

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с Ограниченной Ответственностью «БеллаГель-Мед»(ООО «БГМ»)

ИНН 7733288618, КПП 773301001, ОГРН 1167746545361

Адрес: 125367, Москва г, Габричевского ул, дом № 5, корпус 2, помещение 1, этаж 2

1. Общая информация об организации

ООО «БГМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составила 6 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основных средств в отчетном периоде Общество не имело.

5. Финансовые вложения

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение					На конец периода
			первоначальная стоимость	поступило	списано	проценты	резерв под обеспечение	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	10 939,66	1 500,00					12 439,66
	за 2024 г.	12 500,00	2 250,00	(3 810,34)				10 939,66
в том числе займы, предоставленные другим организациям	за 2025 г.	10 939,66	1 500,00					12 439,66
	за 2024 г.	12 500,00	2 250,00	(3 810,34)				10 939,66
Итого	за 2025 г.	10 939,66	1 500,00					12 439,66
	за 2024 г.	12 500,00	2 250,00	(3 810,34)				10 939,66

6. Аренда

По договору аренды № 17/А-25 от 01.11.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Габричевского ул, дом № 5, корпус 2.

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Товары	11 459,60	17 457,08	25 564,15	3 352,55
Материалы	1,92	0,00	0,00	1,92
Итого:				3 354,48

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сидоренко Илья Евгеньевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Сидоренко Илья Евгеньевич, приказ № 15 от 03.09.2025 года.

Главный бухгалтер — Никифорова Наталия Юрьевна, приказ № 2 от 01.11.2017 года.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.



Генеральный директор ООО «БГМ»

Сидоренко И. Е.

Главный бухгалтер ООО «БГМ»

Никифорова Н. Ю.