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

1. Информация об организации

Сокращенное наименование: ООО «БЕЛНАНОПОЛИМЕР» (далее по тексту – Общество).
Юридический адрес: 125424, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Покровское-Стрешнево, ш Волоколамское, дом 79А
ОГРН: 1237700954523
Дата регистрации: 29.12.2023
Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция
Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве
Дочерних организаций нет, обособленных подразделений нет.
Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 2 чел.
Размер уставного капитала организации – 10 000 руб.
Органами управления общества являются:
- Общее собрание участников общества;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.
Состав участников Общества:
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФЛЕКСОМИЛК"
Генеральный директор Общества – Вагнер Наталья Леонтьевна
Основной вид деятельности –46.90 (Торговля оптовая неспециализированная).
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Компания сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность, пояснения к балансу.
Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, который ведется Обществом с использованием бухгалтерской программы «1С».

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности

2.1. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы в организации не числятся.

2.2. Результаты исследований и разработок

В отчетном периоде Общество не проводило исследований и разработок.

2.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В качестве основных средств Общество признает активы, в отношении которых единовременно выполняются следующие условия:
предполагается использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);
способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем, а также организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные выше и стоимостью в пределах не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя.
Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.
Общество не осуществляет переоценку объектов ОС и не проводит проверку на обесценение ОС
По состоянию на 31.12.2025 г. первоначальная стоимость основных средств составила 2 787,7 тыс. руб.:

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2025	Поступило основных средств в 2025 г.	Выбыло основных средств в 2025 г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2025
Основные средства, в том числе:	**0**	**2787**		**2787**
Сервер 1028R-wtnrt/E5-2680v4*2/DDR4 16gb 2400*8	0	2787		2787

По состоянию на 31.12.2025г. начисленная амортизация составила 77 тыс. руб.:

Наименование группы основных средств	Накопленная амортизация на 01.01.2025	Списание амортизации при выбытии ОС в 2025 г.	Амортизация за 2025 г.	Накопленная амортизация на 31.12.2025
Амортизация основных средств, в том числе:	**0**	**0**	**77**	**77**
Сервер 1028R-wtnrt/E5-2680v4*2/DDR4 16gb 2400*8	0	0	77	77

В 2025 году компанией не было проведено изменение элементов амортизации – изменение СПИ:

2.4. Финансовые вложения.

В отчетном периоде у организации не было финансовых вложений.

2.5. Запасы

В качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) признаются активы:
используемые в качестве материалов и т. п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
предназначенные для продажи – товары;
основные средства стоимостью менее 100 000 рублей;
используемые для управленческих нужд.
Отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости (путем скользящей оценки).
По состоянию на 31.12.2025 запасы составили 2 254 тыс. руб.,

Наименование видов запасов	Стоимость по состоянию на 01.01.2025	Поступление запасов в 2025г.	Выбытие запасов в 2025 г.	Стоимость по состоянию на 31.12.2025

41.01, Товары на складах	**3 257**	**265 118**	**266 121**	**2 254**
Товары для перепродажи	3 257	265 118	266 121	2 254

При проверке МПЗ на обесценение по состоянию на 31.12.25 признаков обесценения не выявлено и резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

2.6. Дебиторская задолженность.

Организация не создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
По состоянию на 31.12.2025 г. сумма дебиторской задолженности составила 38 655 тыс. руб.:

Наименование вида дебиторской задолженности	**На 01.01.2025, тыс. руб.**	**На 31.12.2025, тыс. руб.**
	57 815	**38 655**
Покупатели и заказчики	55917	34605
Авансы выданные	0	0
Переплата по налогам и сборам		824
Переплата по страховым взносам	0	0
Задолженность прочих дебиторов	1898	3226
Задолженность сотрудников по прочим операциям	0	0

2.7. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.
В отчетном периоде изменений среди участников Общества не было.

2.8. Заемные средства

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества не числилась краткосрочная и долгосрочная задолженность по заемным средствам.

2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Организация не формирует резервы на оплату отпусков работников.

2.10. Кредиторская задолженность.

Общий объем кредиторской задолженности Общества на 31.12.2025 составил 40 717 тыс. руб.
Структура краткосрочной кредиторской задолженности:

Наименование вида кредиторской задолженности	На 01.01.2025, тыс. руб	На 31.12.2025 тыс. руб
Кредиторская задолженность всего, в том числе:	**59 870**	**40 717**
Поставщики и подрядчики	58467	36569
Авансы полученные	654	1639
Задолженность по налогам и сборам	569	2453
Задолженность по страховым взносам	61	40
Задолженность перед персоналом	86	0
Задолженность перед персоналом по прочим операциям	0	0
Задолженность перед прочими дебиторами	34	16

По состоянию на 31.12.2025 просроченная задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

2.12. Доходы организации

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.
Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.
Выручка Общества от продажи товаров, продукции, работ и услуг в 2025 году составила 282 927 тыс. руб.
В отчетном периоде Общество не получало выручку предусматривающую исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.
Прочие доходы за 2025 год составили 2952 тыс. руб.

Показатель прочих доходов организации	2025г., тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС	
Реализация прочего имущества	
Курсовые разницы	
Операционный доход	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	
Итого	**2 951**

В отчетном периоде Общество не имело прочих доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не подлежали зачислению на счет прибылей и убытков.

2.13. Договора строительного подряда

Общество не осуществляло деятельность, связанную с выполнением работ по договорам строительного подряда.

2.14. Состав затрат (издержки обращения)

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.
Коммерческие и управленческие расходы списываются непосредственно на счет 90 "Продажи", субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности, к которому они относятся.
Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2025 г. составила 282 211 тыс. руб., расходы подразделяются на расходы основного производства и управленческие расходы. Структура затрат в разрезе элементов затрат представлена в таблице:

Статьи расходов	**За 2025 г., тыс. руб.**
Всего	**282 211**
в том числе:	
Себестоимость продаж	**266 244**
в том числе	
материальные затраты	266 244
затраты на оплату труда	
отчисления на социальные нужды	
амортизация	
прочие затраты	
Коммерческие расходы	**15 967**
в том числе	
материальные затраты	106
затраты на оплату труда	1671
отчисления на социальные нужды	410
амортизация	77
прочие расходы	13703

2.15. Прочие расходы организации

Прочие расходы за 2025год составили 967 тыс. руб.

Показатель прочих расходов организации	**2025 г., тыс. руб.**
Прочие косвенные расходы	
Курсовые разницы	
Штрафы пени	321
Реализация прочего имущества	
Резерв по сомнительным долгам	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	167
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	
Проценты к уплате	
Реализация ОС	

Услуги банка	479
Итого	**967**

2.16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

3. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 2 704 тыс. руб. сумма налога на прибыль 676 тыс. руб.

4. Движение денежных потоков

За 2025 год
Денежные потоки от текущих операция – 298 888 тыс. рублей, из них:
От продажи продукции товаров услуг – 290809
Прочие поступления - 8079
В том числе
Возврат от поставщиков
Возврат от подотчетных лиц
Поступление по договорам уступки

Платежи за 2025 год 295 911 тыс.рублей, из них
Оплата поставщикам 291336
Оплата труда 1540
% по долговым обязательствам
Налог на прибыль
Прочие платежи 3035

Сальдо денежных потоков от текущей деятельности - 2977
Денежные потоки от инвестиционных операций –(продажа внеоборотных активов)
Приобретение внеоборотных активов -
Сальдо денежных потоков от инвестиционных потоков –
Денежные потоки от финансовых операций
Получение кредитов и займов –
Погашение кредитов и займов -
Прочие платежи – оплата ППА (аренды) -
Сальдо денежных потоков от финансовых операций
Сальдо денежных потоков за 2025 год 2977
Остаток денежных средств на начало периода 3677
Остаток денежных средств на конец периода 6654

7. Информация о связанных сторонах

Нормами ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах» определено, что связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В текущем отчетном периоде не имели место операции со связанными сторонами, юридическими лицами, которые находятся под общим контролем с Обществом.

В проверяемом периоде Обществом дивиденды распределены не были.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общества относит: генерального директора. В 2025 году основному управленческому персоналу начислена заработная плата на сумму 1599 тыс. рублей, начислены страховые взносы – 385 тыс. руб.

8. Информация по сегментам

Ни один из показателей в деятельности Общества не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

9. Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении какого-либо вида деятельности.

10. События после отчетной даты.

На основании положений ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.
В связи с политическими событиями в мире стало падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства
Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.
В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

11. Совместная деятельность

В отчетном периоде Общество совместную деятельность не вело.

12. Раскрытие в соответствии с Федеральным законом от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности … »

В Обществе действуют жесткие правила выключения всех энергопотребляющих приборов после окончания рабочего дня перед уходом сотрудников с работы.

13. Экологическая деятельность

В соответствии с положениями Письма Минфина РФ № ПЗ-7/2011, сообщаем следующую информацию об экологической деятельности в 2025 году.
Обществом не производились капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью организации, не приобретались и не создавались объекты, связанные с экологической деятельностью, не направлялись денежные средства на финансирование экологической деятельности. Также в отчетном и предшествовавшем годах отсутствовали текущие расходы, связанные с экологической деятельностью. Резервы предстоящих расходов не формировались в связи с отсутствием опасных для экологии основных средств.

14. Информация об инновациях и модернизации производства

В отчетном периоде Общество не проводила инновации и модернизацию производства.

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество несет кредитный риск, связанный с дебиторской задолженностью контрагентов.
Цель предприятия при управлении кредитным риском заключается в обеспечении стабильного притока денежных средств.
Предприятие имеет разработанные процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что продажа продукции (оказание услуг) производится только покупателям с приемлемой кредитной историей.
Общество несет правовой риск (риск изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и т.д.), а также страновой (региональный) риск – риск связанный с политической и экономической ситуацией, географическими и климатическими особенностями в стране (регионе), в которых организация осуществляет обычную деятельность. а также риск потери организацией деловой репутации.

Генеральный директор
ООО «БЕЛНАНОПОЛИМЕР» _____ / Вагнер Наталья Леонтьевна/

26.03.2026