

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью "БЕЛИНИ" (ООО "БЕЛИНИ")

1. Общая информация об организации

ООО "БЕЛИНИ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7707443088 , КПП 770701001, ОГРН 1207700332498.

Юридический и фактический адрес: 107031, Москва г, ул. Дмитровка Б., д. 10, стр. 4, эт/пом 1/29.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Щербинин Сергей Сергеевич (с 03.08.2022 по наст. время).

Главный бухгалтер — Щербинин Сергей Сергеевич.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10 — Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Обособленные подразделения в Обществе не создавались, не ликвидировались, на конец отчетного периода 31.12.2025 отсутствуют.

Среднесписочная численность работников Общества в отчетном периоде составила 1 человек.

2. Состав бухгалтерской (финансовой) 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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены.

3. Учетная политика

Является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.10.2020. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02 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

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка материально-производственных запасов производится по ФИФО, лимит стоимости активов, признаваемых объектом основных средств, установлен в размере 40 тыс. руб., амортизация основных средств рассчитывается линейным способом.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Информация о финансовом положении организации, об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год

4.1. За 2025 год выручка у Общества отсутствовала.

4.2. Основные средства:

тыс. руб.

Год	Группа основных средств	На начало периода			За период			На конец периода		
		Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Начисленные амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
2024	Технологическое оборудование/мебель	43 209	15 270	27 939	8 033	11 304	5 827	31 905	17 477	14 428
2025	Технологическое оборудование/мебель	31 905	17 477	14 428	6 330	0	0	31 905	23 807	8 098

4.3. Состав финансовых и других оборотных активов на 31.12.2025:

тыс. руб.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	доля, %
Финансовые и другие оборотные активы, всего:	6 823	100%
в т.ч. дебиторская задолженность	1 265	19%
в т.ч. прочие оборотные активы	1 124	16%
в т.ч. займы предоставленные	4 435	65%

Наименование контрагента	Дата погашения по договору	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Займы предоставленные итого, в т.ч.:		4 435
МАНКИ ООО	31.12.2026	4 435

4.4. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и распределён следующим образом:

Янкович Екатерина Сергеевна, доля участия — 70 % (7 тыс. руб.), оплачена полностью;

Доля в уставном капитале общества, принадлежащая самому обществу – 30% (3 тыс. руб.).

В 2025 году Обществом дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

4.5. Долгосрочные заемные средства, полученные Обществом, для осуществления основной экономической деятельности на 31.12.2025:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Дата погашения по договору	Балансовая стоимость
Долгосрочные заемные средства итого, в т.ч.:		118 979
УК ГК КОМИТА ООО	31.01.2027	18 530
Щербинин Сергей Сергеевич	31.01.2027	4 270
ЯНКОВИЧ ЕКАТЕРИНА СЕРГЕЕВНА	31.01.2027	87 301
ЯНКОВИЧ НЕБОЙША	31.01.2027	7 240
прочие	31.01.2027	1 638

4.6. Краткосрочные заемные средства, привлеченные Обществом, для осуществления основной экономической деятельности на 31.12.2025:

тыс. руб.		
Наименование контрагента	Дата погашения по договору	Балансовая стоимость
Краткосрочные заемные средства итого, в т.ч.:		14 235
УК ГК КОМИТА ООО	31.01.2026	3 568
ЯНКОВИЧ ЕКАТЕРИНА СЕРГЕЕВНА	31.01.2026	10 506
ЯНКОВИЧ НЕБОЙША	31.01.2026	49
прочие	31.01.2026	113

4.7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор ООО «БЕЛИНИ»

С.С. Щербинин