Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Белвен»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Белвен»
Юридический адрес: 117405, г. Москва, ул. Дорожная, д. 60Б, офис 423.
Фактический адрес: 117405, г. Москва, ул. Дорожная, д. 60Б, офис 423
Дата регистрации 19.07.2011
ОГРН: 1117746564616
ИНН: 7724798098
КПП: 772401001
Зарегистрировано в ИФНС России №24 по г. Москве «19 июля» 2011г. свидетельство №77 012911688
Уставный капитал: 100 000 (Сто тысяч) рублей, оплачен полностью.
Орган управления: Управляющий – Индивидуальный предприниматель Копп Дмитрий Леонидович.
Основной вид деятельности: 46.74.2 – оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 19 человек.
Численность работающих на 31.12.2025 составила 22 человека.

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения по следующим адресам:
ОП Белвен- Сергеево-Московская обл, м.о. Чехов, д Сергеево, тер. Чеховский индустриальный парк стр.15;
ОП Белвен-Новокузнецк - г. Новокузнецк, ул.Орджоникидзе,18.
НДФЛ уплачивается по месту регистрации подразделений.

В 2025 году ОП Белвен- Чехов - 142304, Московская область, г. Чехов, ул. Гагарина, д. 1 прератило свою деятельность.

Обособленные подразделения не имеют расчетный счет, не наделены полномочиями начислять выплаты в пользу физических лиц, на них не возложена обязанность по уплате налогов.

2. Информация об учредителях организации

- Копп Дмитрий Леонидович, гражданин РФ размер доли в уставном капитале – 16,67%.
- Пороховник Ирина Вячеславовна, гражданка РФ размер доли в уставном капитале – 16,67%.
- Мальчиков Алексей Геннадьевич, гражданин РФ размер доли в уставном капитале – 14,58%.
- Меркулов Денис Михайлович, гражданин РФ, размер доли в уставном капитале – 14,58%.
- Шмалько Андрей Анатольевич, гражданин РФ, размер доли в уставном капитале – 5,21%.
- Сергеев Сергей Викторович, гражданин РФ, размер доли в уставном капитале – 16,66%.

- БЕЛВЕН ГРУП, юридическое лицо, созданное по законодательству Королевства Бельгии, расположенное по адресу: Блокхайсстраат, 24, 2800, г. Мехелен, Бельгия, Управляющий директор Филипа Пиренн, - размер доли в уставном капитале – 15,63%.

В 2025 году были выплачены дивиденды согласно, указанным долям, в общей сумме 7000 тыс. рублей. Все налоги с этой суммы уплачены в соответствии с законодательством РФ.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

ООО «Белвен» является субъектом малого предпринимательства и не подлежит обязательному аудиту.

Общество применяет упрощенные способы бухгалтерского учета, информация о которых раскрыта в разделе «Учетная политика» настоящих Пояснений 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 выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период	Амортизация основных средств	п.33, 35 ФСБУ 6/2020

начисления амортизации	начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	«Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится	п.18-19 ПБУ 10/99

расходов	ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Организация арендует помещения по договору долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Организации есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету оборудование и транспортные средства на сумму 7981 тыс. рублей.

В 2025 было продано транспортное средство на сумму 3500 тыс. рублей.

7. Нематериальные активы

В 2025 году поступлений НМА не было.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

1. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили 226241 тыс. руб. , что на 182568 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году. Резкое снижение доходов связано с экономической ситуацией в целом по стране.

2. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 227944 тыс. руб. в том числе:

1. Себестоимость продаж -107034 тыс. руб.
2. Коммерческие расходы – 120910 тыс. руб.

Расходы организации, по сравнению с 2024 годом уменьшились на 58388 тыс. рублей.

3. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 3611 тыс. руб. , в том числе продажа основного средства

Проценты к получению 6875 тыс. руб.

4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 7958 тыс. руб. в основном за счет курсовых разниц, услуги банка, штрафные санкции.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 222 тыс. руб.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

По состоянию на отчетные даты 31.12.2025 года отсутствуют существенные условные обязательства и условные активы. События после отчетной даты отсутствуют. Исправление существенных ошибок прошлых лет, выявленных в текущем году, не производилось. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

В настоящее время международное сообщество столкнулось с обострением глобальных мировых проблем, в том числе связанных с проведением Российской Федерацией Специальной военной операции. В результате этого происходят серьезные изменения на глобальных рынках, обусловленные геополитическими факторами, следствием которых являются санкции, которые оказывают и могут оказать в будущем существенное негативное влияние, как на финансовую систему Российской Федерации, так и на экономику в целом. ООО «Белвен» занимается внешнеэкономической деятельностью, что существенно затруднено в текущем экономическом положении страны.Вместе с тем на момент составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует информация о дальнейшем развитии событий на внешнеполитической арене, в результате чего спрогнозировать последствия для Организации в среднесрочной и долгосрочной перспективе не представляется возможным.

На основании информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство Организации не планирует прекращение деятельности в сложившихся условиях. Деятельность Организации предполагается осуществлять непрерывно.

Управляющий _____ Копп Д. Л.

30.03.2026г.