

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

**Общество с ограниченной ответственностью «БетаХим» ИНН 6730056590 КПП 673201001
ОГРН1056758336304 Адрес: г. Смоленск мкр. Южный д. 4 оф.8**

1. Общая информация об организации

- ООО «БетаХим» 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 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой отчетности).

Основания 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 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.

Обязательному аудиту не подлежит.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД:
46.90 – торговля оптовая неспециализированная.

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

Основных средств общество на балансе не имеет.

5. Аренда

По договору аренды № 161 от 01.03.2024 общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп.«в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу г. Смоленск мкр. Южный д. 4.

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

6. Запасы.

По состоянию 31 декабря 2025 года запасы в виде товаров 6260 тыс руб. на 31.12.2024 5860 тыс. руб.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2029 «Запасы» Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБЦ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Запасов на которые действует ограничение прав не имеем.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 644 тыс. руб (на 31.12.2024 – 876 тыс. руб). В том числе

- задолженность покупателей и заказчиков -50 тыс. руб.
- Задолженность поставщиков – 141 тыс. руб.
- Расчеты с прочими дебиторами – 309 тыс. руб
- Задолженность подотчетного лица – 144 тыс руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности

- долгосрочной задолженности нет.
- просроченной задолженности нет.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность переданная в залог или иным образом обремененная отсутствует.

8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 139 тыс. руб. (на 31.12.2024 г – 273 тыс. руб.)

- задолженность перед покупателями – 6 тыс. руб.
- Задолженность перед поставщиками – 118 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом – 15 тыс. руб.

Из общей суммы кредиторской задолженности

- долгосрочной задолженности нет.
- просроченной задолженности нет.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства и денежные эквиваленты отсутствуют (на 31.12.2024 – 9 тыс. руб.) в том числе.

- расчетные счета в банке – нет

- касса- нет.

- денежные эквиваленты (краткосрочные высоколиквидные вложения) отсутствуют.

Ограничения в использовании денежных средств (арест, заморозка счета, залог) по состоянию на 31.12.2025 не имеется.

10. Краткосрочные заемные средства.

В 2025 году был взят кредит на сумму 400 тыс. руб. сроком на 1 год и оформлен овердрафт на сумму 140 тыс. рублей. Остаток невыплаченного кредита на 31.12.2025 год составляет 380 тыс. рублей.

Просроченной задолженности на выплату заемных средств нет.

11. Информация не подлежащая раскрытию.

- В отчетном периоде у Общества отсутствовали

Нематериальные активы

Финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал общества 25 000 рублей и оплачен полностью.

Участники – Белова Наталия Анатольевна – доля участия 50 процентов.

Чепурной Александр Иванович – доля участия 50 процентов.

Добавочный капитал составляет 6360 тыс. руб.

Непокрытый убыток по итогам 2025 составляет 30 тыс. руб. (на 31.12.2024 прибыль 154 тыс. руб.)

Чистая прибыль за 2025 год отсутствует.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

13. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка от реализации – 3666 тыс руб. (За 2024 год 4200 тыс. руб.) в. Том числе

- строительные материалы – 3666 тыс руб. 100 процентов от общей выручки.

Выручка признается в момент перехода права контроля над товаром к покупателю – как правило в момент отгрузки товара.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 3563 тыс. руб. (за 2024 год 3919 тыс. руб.)

Структура себестоимости по элементам затрат.

Материальные затраты – 2687 тыс.руб

Расходы на оплату труда с страховые взносы – 469 тыс. руб.

Аренда – 285 тыс. руб.

Прочие затраты – 122 тыс. руб.

Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объеме в том периоде в котором они понесены.

Убыток от продаж – 30 тыс. руб. (за 2024 год прибыль 180 тыс руб.

14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год отсутствуют.

Прочие расходы за 2025 год составили 133 руб (за 2024 год 134 тыс. руб.) в т. числе

- банковские услуги – 133 тыс. руб.

15. Налоги на прибыль и иные обязательные платежи.

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН)

За 2025 год был получен убыток и налог на прибыль не начислялся.

Общество не применяет ПБУ 18/2 - постоянные и временные разница, а также отложенные налоговые активы и обязательства не применяются.

15. Прочие пояснения.

События после отчетной даты.

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной» корректирующий события после отчетной даты уточняющие условия, существовавший на 31.12.2025 год отсутствуют.

Некорректирующие события после отчетной даты отсутствуют.

Существенных событий, произошедших после 31.12.2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не выявлено.

16. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган – директор Белова Наталия Анатольевна.

Главный бухгалтер - Белова Наталия Анатольевна.

17. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- Бухгалтерский баланс.

- отчет о финансовых результатах.

- пояснения к бухгалтерскому отчету и отчету о финансовых результатах

18. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31.03.2026 года.

Директор ООО «БетаХим» -Белова Н.А.

Гл. Бухгалтер ООО «БетаХим» -Белова Н.А.