

Пояснения по годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Белур»

Юридический и фактический адрес:

ИНН 7447285542 КПП 744701001

Дата государственной регистрации: «02» октября 2018 года, основной государственный регистрационный номер 1187456039407, Государственная регистрация осуществлена Инспекцией Федеральной налоговой службы по Калининскому району г. Челябинска.

Изменения в устав Общества в 2021 году внесены Решением ООО «Белур» № 9 от «01» октября 2021 года, зарегистрированы «20» июня_ 2022 года Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных, государственный регистрационный номер 2227400470504, (Увеличение уставного капитала)

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Обществом с ограниченной ответственностью «Белур-Сервис». Директор – решением №3 от «26» августа_ 2025 года является Горбунов Михаил Владимирович.

Бенефициарные владельцы: ООО «Белур-Сервис» владеет более 100% капитала.

Расчетные счета:

Наименование Банка	БИК Банка	Номер счета	Дата открытия	Вид счета
ПАО Промсвязьбанк	046577975	40702810805000044484	15.10.2020	Специальный банковский
ПАО Промсвязьбанк	046577975	40702810605000046682	15.02.2021	Счет эскроу

ПАО Сбербанк	04750160 2	407028107720000388 21	23.04.202 0	Специальны й
ПАО Сбербанк	04750160 2	407028104720000388 20	23.04.202 0	Расчетный
ООО Банк Точка	04452510 4	421028100200021964 63	23.01.202 5	Счет по депозиту
ООО Банк Точка	04452510 4	407028100015001627 50	07.05.202 3	Расчетный
АО Газпромбанк	04452582 3	407028105000001664 29	26.12.202 3	Расчетный
АО Газпромбанк	04452582 3	407028103000001815 23	02.04.202 4	Расчетный
АО Газпромбанк	04452582 3	407028106000001815 24	02.04.202 4	Расчетный
АО Газпромбанк	04452582 3	407028108000001812 85	01.04.202 4	Расчетный
Банк ВТБ	04452541 1	407028101202300024 79	22.11.202 4	Расчетный
АО Банк Дом РФ	04452526 6	407028101007800005 50	11.12.202 4	Расчетный

Валютные счета- нет,

Имеет зарегистрированную ККМ. – нет.

Перечислить филиалы, структурные подразделения, а также дочерние и зависимые общества:

ООО «Белурлифтмаш» ИНН 7447314923

ООО «Белур» ИНН 5012101718

1.Вид (ы) деятельности

К видам текущей основной деятельности относятся 46.69 «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

43.21 «Производство электромонтажных работ»

Не основные виды деятельности 33.12 «Ремонт машин и оборудования

46.90 «Торговая оптовая неспециализированная»

46.69.3 «Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием

Инвестиционная деятельность (денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием вне оборотных активов, выдачей процентных займов, хранение денежных средств на депозитах) (ведется или не ведется и характеристика) _ не ведется.

Финансовая деятельность (денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств) ведется с банковскими структурами.

Не осуществляло игровой деятельности и видео показов, лотерей.

2. Структура персонала и оплата труда за 2 года

Численность на 31.12.2025 3 человек.

Средняя заработная плата в целом по организации за 2024 г. 8 744 090,43 руб., за 2025 г. 7 692 694,01 руб.

К управленческому персоналу относятся:

Директор по продажам

Главный инженер

Начальник проектно-сметного отдела

Главный бухгалтер

Исполнительный директор

Технический директор

Директор по производству

Советник руководителя

Зарплата управленческого персонала за 2025 год составила 2 640 234,56 руб., за предыдущий год 3 141 143,58 руб.

Система оплаты труда окладная.

4. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157 н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» , включает:
Бухгалтерский баланс.

Отчет о финансовых результатах

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах -
Отчет о движении денежных средств, отчет о движении капитала.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, сопутствующая информация представлена в табличном и текстовом формате. Строки форм отчетности, если состоят из нескольких показателей и существенных, раскрыты в настоящих пояснениях.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

5. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов. Главный бухгалтер возглавляет проведение внутреннего контроля годовой бухгалтерской отчетности.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

Требования главного бухгалтера о порядке оформления документов по хозяйственным операциям обязательны к исполнению всеми работниками.

Раскрытие учетной политики

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности, следующая:

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является сумма сальдо, оборотов или иных показателей по нескольким счетам учета отражаемых в отчетности под единым кодом. (К доходам, которые составляют более 5%, отдельно показываются расходы).

Для уточнения бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

В электронный документооборот переведены следующие виды операции – реализация, банковские операции, операции с поставщиками, частично исходя из индивидуальных соглашений.

Метод амортизации основных средств – линейный.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по -основным группам) определяются по Постановлению Правительства РФ от 01.01.02 №1 (основные средства, принятые на баланс до 01.01.2017 г.) По основным средствам, принятым на учет после 01.01.2017 г. срок полезного использования определяется на основе ФСБУ 6/2020 и классификатора ОКОФ. Элементы амортизации (сроки амортизации, способы и ликвидационная стоимость) ежегодно пересматриваются.

Способы оценки запасов по их группам (видам) для принятия к учету– по фактическим расходам. Способ оценки запасов при списании, выбытии,

продажи – по средней. Номенклатура товаров, материалов ведется по (партиям, по наименованиям, по единицам закупок)

Перечень прямых расходов – расходы на транспортировку и закуп товаров, а также на закуп материалов при монтаже лифтового оборудования, расчеты с нанимаемыми подрядными организациями.

Порядок признания выручки организации по мере отгрузки (метод начисления). Договоры на реализацию – на каждую сделку оформляется договор, реализация определяется на основании документа на дату перехода права собственности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов на основании первичных документов, по дате пояснения. Коммерческие и управленческие расходы закрываются на реализацию полностью, ежемесячно. Себестоимость продаж формируется сокращенно только по прямым расходам.

Является плательщиком налога на прибыль. Текущий налог определяется – по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Временные разницы

– считаются балансовым методом на 31 декабря по активам и обязательствам.

Порядок выделения информации по сегментам: обособленные подразделения, виды деятельности, экспорт и иное.

Изменения в учетную политику на 2026 год. Существенных изменений не принято.

Пояснения по бухгалтерскому балансу состоят из таблиц по формам, рекомендованным Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157 н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность» и настоящих текстовых пояснений.

6. Показатель основные средства код 1150 отражен по балансовой стоимости за вычетом регулируемой величины амортизации.

- первоначальная стоимость основных средств по группам и накопленной амортизации раскрыты в табличных пояснениях. Стоимость

основных средств в налоговом учете сумма 63 598 000,00 на 31.12.2025, сумма на 31.12.2024 - 71 053 043,86 ;

- сумма начисленной амортизации в налоговом учете за 2025 г. 20 486 462,35, за 2024 г. сумма _20 486 462,35; в том числе амортизация лизинговых объектов.

- сумма переданных в аренду основные средства, числящиеся на балансе, сумма 6 701 653,08 в 2025 г., в 2024 г. _ 7 073 503,09 -;

- суммы изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) сумма в 2025 г._0,00_, в предыдущий период 0,00;

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена обязательная проверка элементов амортизации. По данным работы инвентаризационной комиссии корректировка элементов амортизации- способа начисления амортизации, сроков использования основных средств, ликвидационной стоимости по состоянию на 31.12.2025 г. не требуется.

По данным работы инвентаризационной комиссии проведена корректировка элементов амортизации – ликвидационной стоимости и СПУ на 31.12.2025. Корректировки накопленной амортизации составляет сумма_0,00 и перенесена на счет 84 «Прибыли и убытки», капитал увеличен на соответствующую сумму. Резерв под обесценивание основных средств не создавался, так как рыночные цены выше.

В течении 2025 года Общество закупило основных средств на сумму 0,00 р . Все основные средства введены в эксплуатацию. Продажа основных средств отражена в Отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности в качестве Прихода. Общество не осуществляло переоценку основных средств.

Основные средства не заложены и не обременены другими иными способами.

Резервов под снижение стоимости Запасов в 2025 году не создавался, так как рыночные цены выше цены запасов на складе.

Склады располагаются на территории города, адрес места хранения:

Линенная, 82

Сосновский муниципальный р-н, ориентир: с. Кременкуль, участок находится примерно в 2,6 км по направлению на северо-запад

Страхование запасов –не проводится.

В свете требований ФСБУ 5/2018 и 6/2020 списана на забалансовый учет спецодежда, инвентарь, выданные в эксплуатацию на 8 419 569,90. В налоговом учете данные суммы учтены (или учтены были при выдаче в эксплуатацию)

Показатель финансовые вложения код 1170 или код 1240

К финансовым вложениям отнесены процентные займы, выданные физическим и юридическим лицам, вклады в уставный капитал.

Задолженности по процентам нет.

Показатель Дебиторская задолженность код 1230

Состоит из задолженности покупателей и заказчика по отгрузке товара (выполненным работам, услугам) или задолженность покупателей, заказчиков с НДС

Вся дебиторская задолженность признана по результатам годовой инвентаризации – не сомнительной. Резерв по сомнительным долгам не создавался

Показатель прочие оборотные активы код 1260 Обязательства по страхованию и банковским гарантиям составляют 118 030,50 и отражены в составе прочих долгосрочных обязательств и составляет менее 5% от актива данного бухгалтерского баланса на 31.12.2025 и на 31.12.2024.

Задолженность по налогам на 31.12.24 является текущей, просроченной задолженности нет.

В показателе кода 1520 кредиторская задолженность в виде налогов и взносов составляет 13%.

Показатель выручка код 2110 состоит из выручки от основной деятельности и неосновной. Выручка отражается без НДС.

Основная деятельность:

- Поставка и монтаж лифтового оборудования;
- покупатели (юридические лица по Челябинску и Челябинской области);
- Основные условия продажи:
 - по контрактам, проекту, по тендерам и т.д.;
 - реализации происходит или напрямую со склада завода, чьими дилерами мы являемся или с нашего склада после открытия объекта документально;
 - доставку производим за свой счет, в сумму товара уже все расходы заложены.

Состав выручки без НДС

1. Основной вид деятельности на ОКВЭД (46.69 «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.»)

Показатель себестоимость продаж код 2120 состоит из стоимости реализованных товаров (лифтовое оборудование), и из прямых расходов услуг (монтаж лифтового оборудования). Показатель коммерческие расходы код 2210 состоит арендных платежей, командировочные расходы, содержание автотранспорта, амортизация, услуги управляющего.

Показатель управленческие расходы код 2220 состоит из расходов на заработную плату, включает общехозяйственные расходы и расходы по выплате заработной платы управленческому персоналу, состоят из рекламных расходов, услуг транспортных организаций на доставку товара до покупателя, расходов на упаковку.

Показатель Проценты к доплате код 2330 – отражены уплаченные проценты - 20 876 771,08.

Движение капитала

Уставный капитал общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Уставной капитал составляет сумма и принадлежит -юридическим лицам.

Решение по прибыли и выплате дивидендов принято начислять. Дивиденды в 2025 г. не выплачивались за период с 2019 по 2025 год.

Годовой отчет за предшествующий год, утвержден на годовом собрании.

Годовой отчет за отчетный год, включая аудиторское заключение будет представлен на годовом собрании.

Дивиденды за период с 2019 по 2025 гг. не выплачены.

Чистая прибыль (убыток) в 2025 году код 2400 отчета о финансовых результатах 7 591 000,00.

Дивиденды не объявлялись и не начислялись. Чистая прибыль направляется на развитие общества.

Поступления и выбытие денежных средств в отчете распределено на три потока: по текущей деятельности, по инвестиционной деятельности и по финансовой деятельности

- В отчете не отражаются следующее движение денежных средств;

Внутреннее движение денег между расчетным счетом и кассой, между расчетными счетами (12), между депозитным счетом и расчетным счетом, денежные средства в пути, поступившие через систему Эквайринг – в отчете не отражаются.

Поступления от возвратов дебиторской задолженности поставщиков, в отчете отражаются в уменьшении платежей. Платежи в связи с возвратом авансов покупателей в отчете отражаются в уменьшении поступлений, авансов.

-По НДС отражается итоговое сальдо платежей и входят в состав прочих платежей по текущей деятельности.

1. Денежные потоки по текущей деятельности.

Показатель Поступления всего код 4110 состоит из выручки без НДС (от основного ОКВЭД). Если есть деление сегментам в отчете о финансовых результатах, также раскрыты денежные потоки. Показатели с кодами 4110 и 4111 не равны, так как есть поступления по % от депозита, а также, возврат от ИП. Показатель Прочее поступление код 4119 раскрывается подробно, если составляет более 5% от кода 4110.

2. Платежи по текущей деятельности. Показатель Платежи всего код 4120 состоит из суммы показателей:

Показатель Проценты по долговым обязательствам код 4122 (отражены без погашения основного долга, отраженного в финансовой деятельности).

Сальдо от движения денег от текущих операций отрицательное, из-за налоговой нагрузки и дебиторской задолженности процентов и перекрыто за счет финансовой деятельности.

3. Денежные потоки от инвестиционной деятельности.

По состоянию 31.12.2025 все оплаченные ОС введены в эксплуатацию.

Показатель Сальдо денежных потоков от финансовых операций отрицательное, за счет того, что в 2025 погашались кредиты и займы, полученные в предшествующих периодах.

Информация по сегментам из отчета по финансовым результатам – выручка из отчета о движении денежных средств по сегментам.

наименование покупателя (заказчика);	общая величина выручки от продаж такому покупателю (заказчику);
ООО Трансэнерго	293 747 000,00
ФКР	83 348 000,00

Организация не имело валютных счетов и не производило операций в иностранной валюте;

Не производило экспортных операций

Информация об операциях в иностранной валюте

1. Сделки в области импорта. Машины и устройства для подъема, перемещения, погрузки или разгрузки (например, лифты, эскалаторы, конвейеры, канатные дороги) прочие: лифты и подъемное оборудование.

Валютные счета, не открыты, работаем с Таможенным союзом. Беларусь, АО «Зенит» завод по лифтовому оборудованию.

Возникает НДС по импортным операциям

Возникает НДС, уплаченный на таможне, сдаем Статистическая форма учета перемещения товаров в Таможню.

Также ежемесячно сдаем Заявление о ввозе товаров (на основании поступления) в ИФНС.

Информация о связанных сторонах, в том числе о своих бенефициарных владельцах, в свете требований Федерального закона от 23 июня 2016 г. №215-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон №115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

Бенефициарный владелец: ООО «Белур-Сервис» ИНН 9703158037

Обществом были заключены договора уступки права требования долга и договора цессии. Так как контрагент ООО «Строительное управление №5» производит оплату квартирами за выполненную нами работу, а именно поставку лифтового оборудования и монтаж лифтового оборудования.

Общество вынуждено выкупать квартиры по средствам оформления нетипичных сделок.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитом риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.