

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах  
ООО «БЕЛАНД «ИмЭкс»

за 2025 год

**1. Общие сведения**

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «БЕЛАНД «ИмЭкс»

1.2. Юридический и фактический адрес: 196191, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 7, лит.А, пом. 157-Н (офис 631)

1.3. Дата регистрации: 23.12.2004 года.

1.4. ОГРН: 1047855174564

ИНН: 7839307684

Зарегистрировано в ИФНС России № 15 по Санкт-Петербургу.

Уставный капитал: 20 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (код по ОКВЭД 46.46.2).

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 9 человек.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 11 человек.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

**2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 года утверждена приказом генерального директора.

Информация об учетной политике Общества:

- признание доходов и расходов осуществляется по методу начисления;

- общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль Организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
- стоимостной лимит для признания в бухгалтерском учете активов объектами основных средств составляет 100 тыс. рублей;
- начисление амортизационных отчислений по всем объектам основных средств производится линейным способом;
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;
- при списании материально-производственных запасов применяется метод по средней стоимости;
- товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по фактической стоимости их приобретения, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (в том числе затраты по доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу);
- отражение расходов по займам и кредитам в бухгалтерском учете производится обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту), на отдельных субсчетах;
- показатель признается существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи отчетности;
- текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций;

### **3. Основные показатели деятельности.**

В отчетном году выручка ООО «БЕЛАНД «ИмЭкс» составила:

По основному виду деятельности — 843 453 тыс. руб. (2025 год)

По основному виду деятельности — 757 684 тыс. руб. (2024 год)

Прочие доходы: 23 929 тыс. руб. (2025 год)

Прочие доходы: 61 725 тыс. руб. (2024 год)

Расходы, связанные с производством и реализацией за 2025 год:

■ - Себестоимость: 678 294 тыс. руб.

■ - Коммерческие расходы: 26 546 тыс. руб., в том числе:

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 г. составила 109 770 тыс. руб.

Расходы, связанные с производством и реализацией за 2024 года:

■ - Коммерческие расходы: 30 462 тыс. руб., в том числе:

■ - Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2024 г. составила 72 081 тыс. руб.

#### **4. Расшифровка статей баланса**

4.1. Стр. 1230 Дебиторская задолженность краткосрочная — 351 832 тыс. руб. (2025 год), долгосрочной дебиторской задолженности нет

Стр. 1230 Дебиторская задолженность краткосрочная – 291 088 тыс. руб. (2024 год), долгосрочной дебиторской задолженности нет

4.2. Стр. 1210 Запасы — 82 575 тыс. руб. (2025 год)

Стр. 1210 Запасы — 139 267 тыс. руб. (2024 год)

Стр 1220 НДС по приобретенным ценностям – 1 070 тыс. руб. (2025 год)

Стр 1220 НДС по приобретенным ценностям – 1 478 тыс. руб. (2024 год)

Стр. 1250 Денежные средства – 2 669 тыс.руб. (2025 год)

Стр. 1250 Денежные средства – 854 тыс.руб. (2024 год)

Прочие оборотные активы – 0 тыс. руб. (2025 год)

Прочие оборотные активы – 144 тыс. руб. (2024 год)

4.3. Стр. 1520 Кредиторская задолженность краткосрочная — 100 104 тыс. руб. (2025 год), долгосрочной кредиторской задолженности нет

Стр. 1520 Кредиторская задолженность краткосрочная — 134 061 тыс. руб. (2024 год), долгосрочной кредиторской задолженности нет

4.4. Стр. 1510 Краткосрочные заемные средства – 0 тыс. руб. (2025)

Стр. 1510 Краткосрочные заемные средства – 6 790 тыс. руб. (2024)

## **5. Связанные стороны.**

ООО «АЛЬФА», ООО «Торговая Компания «БЕЛАНД».

В 2024 году и в отчетном периоде финансовые операции со связанными сторонами осуществлялись в рамках договоров на выполнение работ, услуг, выполняемых в рамках обычной хозяйственной деятельности, контролируемых сделок по ним не было.

## **6. Информация о бенефициарных владельцах Общества**

По имеющейся в распоряжении Общества информации бенефициарным владельцем Общества является Белошицкий Андрей Евгеньевич с долей в уставном капитале 100% - 20 тыс. руб. Уставный капитал сформирован и оплачен полностью.

## **7. Чистые активы**

За 2025 год стоимость чистых активов Общества составила 358 793 тыс.руб.

За 2024 год стоимость чистых активов Общества составила 291 908 тыс.руб.

## **10. Непрерывность деятельности**

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## **11. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в

соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 144 834 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 36 209 тыс. руб.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического получения денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Организацией при расчете налога на прибыль применяется налоговая ставка в размере 25%.

13. Информация о событиях, повлиявших на деятельность организации в отчетном периоде.

В связи с началом в феврале 2022 года специальной военной операции в отношении РФ, ее граждан либо юридических лиц были введены политические, экономические и иные санкции. В этой связи в РФ были приняты меры по обеспечению социально-экономической стабильности экономики, поддержке бизнеса в целом и отдельных отраслей.

В целом, события, вызванные геополитической обстановкой, не оказали существенного влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный период.

14. События после отчетной даты (СПОД), условные факты хозяйственной деятельности (УФХД).

В Организации после отчетной даты и даты утверждения отчетности не появились новые обязательства, не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств или предъявленных претензий.

Существенных событий после отчетной денежной средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

В 2025 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не возникли.

**15. Изменения в учётной политике в 2026 г.**

Изменения планируются согласно действующему Законодательству.

Генеральный директор

ООО «БЕЛАНД «ИмЭкс»

Новиков В.Н.

27 марта 2026 г.

