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

Общество с ограниченной ответственностью ООО «БЭСТХЕМ»

ИНН 7706719417, КПП 770601001ОГРН 1097746249567

Адрес: 119049, Москва г, пр-кт Ленинский, д. 2А, ком. 17, этаж 9

1. Общая информация об организации

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

Основание 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 упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

20.59 — Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки

20.52 — Производство клеев

46.19 — Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением обычного плана счетов.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов от валюты баланса.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Состав основных средств:

Верстак слесарный со стеллажами – остаточная стоимость - 0, принят на учет 26.09.2017

Дозатор АСД1 – остаточная стоимость - 0, принят 08.11.2016

Легковой автомобиль KIA UM (Sorento) – остаточная стоимость - 0, принят на учет 08.10.2019

Насос ТМ02064А_S - остаточная стоимость - 0, принят на учет 08.11.2016

Насос ТМ041108А_S - остаточная стоимость - 0, принят на учет 08.11.2016

Насос ТМ06165С_РР - остаточная стоимость - 0, принят на учет 08.11.2016

Насос ТР25089С_S - остаточная стоимость - 0, принят на учет 08.11.2016

Технологическая линия СТАРТ - остаточная стоимость - 0, принята на учет 29.06.2016

Технологическая линия СТАРТ 2 - остаточная стоимость - 163 950,26 принята на учет 01.07.2023,

Электромешалка пропеллерного типа раскрывающаяся двухуровневая для "еврокуба" - остаточная стоимость - 0, принята на учет 23.11.20165

На балансе числится Автопогрузчик DALIAN, стоимостью 2 457 020,48 рублей, приобретенный по договору лизинга, принят на учет 27.04.2022, срок окончания выплат по договору 27.03.2027г.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по стоимости приобретения первых по времени метод ФИФО.

Наибольшие статьи в составе «Запасы»:

Добавка водостойкая ГофроБОНД 500	т	15,400	992 522
Добавка водостойкая ГофроБОНД Сапсан	т	5,500	716 182
Органический пероксид DCPH	кг	1 000,000	1 798 062
Регулятор вязкости ГофроБОНД ВХ	кг	17 500,000	2 353 250

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб.

50% принадлежит ЗАПЛЕТАЛ ВЕРНЕР иностранный гражданин АВСТРИЙСКАЯ РЕСПУБЛИКА.

50% процентов принадлежат обществу.

8. Состав кредиторской задолженности:

Задолженность по заработной плате генерального директора на 31.12.2025 – 913 500,00 рублей;

Действительная доля чистых активов в ООО «БЭСТХЕМ» Шерченковой Стэллы Сергеевны - 10 950 993,36 рублей.

9. Состав 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Анализ финансовых результатов за 2025 г.				
Показатель		2025	2024	
↑	Выручка	5 434 500	19 737 083	-72 %
↓	Себестоимость	-4 204 329	-15 032 911	72 %
fx	**Валовая прибыль**	**1 230 171**	**4 704 172**	**-74 %**
↓	Коммерческие расходы	-3 502 309	-15 061 738	77 %
fx	Прибыль (убыток) от продаж	-2 272 138	-10 357 566	78 %
fx	**Рентабельность продаж**	**-42**	**-52**	
↑	Прочие доходы	1 484 373	6 644 042	-78 %
↓	Прочие расходы	-1 659 746	-5 123 725	68 %
fx	Прибыль (убыток) до налогообложения	-2 447 511	-8 837 248	72 %
↓	Налог на прибыль			
↓	Прочее	1	1	10 %
fx	Чистая прибыль	-2 447 510	-8 837 247	72 %
Σ	**Всего доходов**	**6 918 873**	**26 381 126**	**-74 %**
Σ	**Всего расходов**	**-9 366 383**	**-35 218 373**	**73 %**