

12. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Бэнтэн» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Корректировочная бухгалтерская отчетность подана в связи с некорректными данными за 2024 и 2023 года. Валюта баланса не изменилась

1. Общие сведения

ООО «Бэнтэн» зарегистрировано 23.12.2010 года, ОГРН: 1103453002498.

Общество зарегистрировано по адресу: 403874, Волгоградская область, г. Камышин, улица Ленина дом 5 литера Б13

Организационная структура:

Учредителем Общества является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРЯДИЛЬНО- ТКАЦКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"

Органами управления ООО «БЭНТЭН» являются:

-Общее Собрание участников Общества;

К компетенции общего собрания участников относится:

- определение основных направлений деятельности Общества
- изменение Устава Общества - избрание Генерального директора
- утверждение годовых отчетов
- принятие решений о распределении чистой прибыли
- принятие решений по иным вопросам, предусмотренным Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества.

Генеральный директор Общества является его единоличным исполнительным органом, осуществляющим текущее руководство его деятельностью и подотчетный общему собранию его участников.

Генеральный директор осуществляет руководство работой Общества, действует без доверенности от имени Общества, представляет его интересы и совершает сделки, самостоятельно заключает договоры и контракты, утверждает штатное расписание, принимает и увольняет работников, распоряжается имуществом Общества, открывает расчетный и другие счета в кредитных учреждениях, а также совершает другие действия и принимает решения, необходимые для достижения целей Общества.

Размер уставного капитала Общества составляет 25 500 000 (Двадцать пять миллионов пятьсот тысяч) рублей.

Основным видом деятельности в соответствии с учредительными документами и заключенными хозяйственными договорами ООО «Бэнтэн» являются:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Дополнительные виды деятельности:

13.10.1 Прядение хлопчатобумажных волокон

13.10.9 Подготовка и прядение прочих текстильных волокон

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Бухгалтерская отчетность

Общество имеет право на ведение упрощенного бухгалтерского учета и на упрощенную бухгалтерскую отчетность. Упрощенная бухгалтерская включает сокращенные формы баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения.

Тыс.руб

Наименование банка	Дата открытия	Остаток на конец периода
40702810300010000080, Центральный филиал АБ "РОССИЯ"	05.02.2025	1 073,00
40702810910970001678, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	22.08.2024	11,00
Итого		1 084,00

Труд и заработная плата

Среднесписочная численность работников за 2025 года составила 1,1. Фонд начисленной заработной платы за 2025 год составила 594,1 тыс. рублей. На 31.12.2025 года кредиторская задолженность по заработной плате составила 0 рублей.

Основные показатели деятельности

Наименование	Код ОКВЭД2	Сумма тыс. руб.	Доля в %
Аренда имущества	68.20.2	11 828,9	95,36
Итого по основному виду деятельности		11 828,9	
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	82.99	575,00	4,64
Итого по дополнительному виду деятельности		575,00	
Всего		12 403,9	100

Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Организация не применяет настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся признаками, НМА, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 тыс. рублей.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение нематериальных активов осуществляется ежегодно на 31 декабря.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020года

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 независимо от стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например: срок аренды, ликвидационная стоимость).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

Существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Проверка на обесценение основных средств производится ежегодно на 31 декабря.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. с 01.01.2021 года.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, а при отсутствии заемных обязательств, по средневзвешенным процентным ставкам кредитных организаций, публикуемым Банком России.

Право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" используются организацией в отношении договоров аренды у которых:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев;
- Стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.,

и если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, и если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Оценка запасов проданных (выбывших по иным основаниям) производится по методу ФИФО.

Резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету не создается.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженных товаров по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Резерв по сомнительной задолженности не создается

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств, отражаются свернуто:

- денежные потоки по агентским договорам;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков.

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Доходы по возмещению затрат по агентским договорам

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2025 году отсутствуют.

3.2. Основные средства

Информация об объектах основных средств, приведена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Способ амортизации линейный.

Проверка на наличие признаков обесценения основных средств проведена, признаков обесценения не выявлено.

Имущество, полученное в аренду, используется организацией в своей основной деятельности. Организация признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом (ППА). ППА учитывается на счете 01 «Основные средства» на выделенном субсчете 01.3 «Арендованное имущество». Стоимость ППА погашается путем начисления амортизации.

Наличие и движение основных средств, в том числе прав пользования активом представлено в таблице

Группа учета ОС	На начало периода		На конец периода	
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	
Основное средство				
Здания	22 078 743	12 868 768	9 209 975	
Сооружения	4 549 105	4 549 105		
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 260 336	9 001 591	1 258 745	
Транспортные средства	15 313 284	10 392 268	5 002 260	
Земельные участки	1 838 750		1 838 750	
Другие виды основных средств	441 667	325 820	115 847	
Итого	54 481 884	37 137 551	17 425 577	
Незавершенное производство			2 298 486	
ВСЕГО			19 724 063	

3.3. Дебиторская задолженность

В 2025 и 2024 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась. Информация представлена в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25 090	-	15 879	-	(9 492)	-	-	-	31 476	-
	За 2024 г.	18 752	-	8 319	-	(1 981)	-	-	-	25 090	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 291	-	270	-	(888)	-	-	-	673	-
	За 2024 г.	606	-	1 046	-	(361)	-	-	-	1 291	-
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	2 019	-	1 536	-	(2 139)	-	-	-	1 416	-

заказчика ми	За 2024 г.	1 083	-	2 019	-	(1 083)	-	-	-	2 019	-
Расчеты с разными дебитора ми и кредитора ми	За 2025 г.	21 760	-	13 998	-	(6 454)	-	-	-	29 303	-
	За 2024 г.	17 056	-	5 239	-	(535)	-	-	-	21 760	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	45	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	4	-	3	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с персонало м по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	9	-	30	-	(9)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	2	-	9	-	(2)	-	-	-	9	-
Итого	За 2025 г.	25 090	-	15 879	-	(9 492)	-	-	X	31 476	-
	За 2024 г.	18 752	-	8 319	-	(1 981)	-	-	X	25 090	-

Резервы по сомнительным долгам не создавались

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.25г.	31.12.24г.
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	1 084	68
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	1 084	68

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

По состоянию на 31.12.25 г. и 31.12.24 г. денежные эквиваленты отсутствуют

3.5 Капитальные вложения

В 2025 и 2024 годах капитальные вложения имели место

3.6 Долгосрочные финансовые вложения

В 2025 и 2024 годах долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.7 Краткосрочные финансовые вложения

В 2025 и 2024 годах краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.8 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 г.г. Уставный капитал Общества составляет 25 500 000 (Двадцать пять миллионов пятьсот тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 г.г. добавочный капитал общества не создавался.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 г.г. резервный капитал общества не создавался.

3.9 Прочие обязательства

В составе прочих обязательств по строкам 1450 баланса отражены обязательства по договорам аренды/лизинга в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Наименование показателя (строка бухгалтерского баланса)	31.12.25 г.	31.12.24 г.
Долгосрочные обязательства	868	3 052
Прочие обязательства		
Итого	868	3 052

3.10 Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

По строкам 1410 и 1510 баланса отражены обязательства по 2 (двум) договорам займа ООО ПТП.

Наименование показателя (строка бухгалтерского баланса)	31.12.25 г.	31.12.24 г.
Долгосрочные заемные средства	1 600	1 600
Краткосрочные заемные средства	213	
Итого	1 813	1 600

3.11 Краткосрочная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г	2024г
Прочие расходы, всего (строка 1520)	10 602	6 596
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 376	4 387
Расчеты по аренде	1 484	1 133
Расчеты по налогам	405	609
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	323	438
Расчеты по социальному страхованию	14	13
Расчеты по оплате труда	0	16

3.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г	2024г
-------------------------	-------	-------

Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	12 404	11 248
Выручка от реализации	11 829	10 270
Продажа МЦ	575	978

3.13 Структура себестоимости

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г	2024 г.
Себестоимость проданных товаров - Амортизация (строка 2120)	8 927	6 396

3.14 Структура строки 2330

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г	2024 г.
Проценты к уплате	570	72

3.15 Структура прочих доходов

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г	2024г
Прочие доходы, всего (строка 2340)	438	561
Возмещение расходов на связь	432	432
Списание КТ задолженности	6	
Страховая премия		129

3.16 Структура прочих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г	2024г
Прочие расходы, всего (строка 2350)	393	928
Услуги банка	102	43
Возмещение затрат	101	306
Госпошлина	96	30
Проценты по займу		48
Прочие расходы	94	
Прочие не принимаемые расходы		501

3.17 Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	254	-
Затраты на оплату труда	594	520
Отчисления на социальные нужды	178	143
Амортизация	4 411	3 949
Прочие затраты	3 490	1 783
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 927	6 396

3.18. Прочие доходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению (строка 2320)	0	0
Прочие доходы (строка 2340)	438	561
<i>В том числе:</i>		
- Страховая премия		129
- Возмещение затрат	432	432
- Списание кредиторской задолженности	6	

3.19. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Проценты к уплате (строка 2330)	570	409
Прочие расходы (строка 2350)	393	591
<i>в том числе:</i>		
Расходы не принимаемые в целях налогообложения	48	502
Госпошлина	96	30
Расходы на услуги банков	102	43
Возмещение затрат	13	
Другие расходы	134	16

4. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

5. Финансовые риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен.

Кредитные риски

Кредитный риск, связанный с неблагоприятными последствиями неисполнения или ненадлежащего исполнения другими организациями обязательств

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам нет, так как займы не выдавались.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Проанализированы финансовые обязательства на возможность Общества своевременно и в полном объеме погасить задолженность по обязательствам другим поставщикам, риск непогашения отсутствует.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в

адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов,

5. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2025 г. сохраняется существенное влияние факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности.

6. Прекращаемая деятельность

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

31 марта 2026 г.

Генеральный директор

Б.Р Зульфигаров