Общество с ограниченной ответственностью «Бера»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Бера».
1.2. Юридический адрес – 634063, Томская обл, г.Томск, ул.Сергея Лазо, д.20, кв.46
1.3. Дата государственной регистрации – 28.06.1995г
1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет: 1 человек

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1 человек

1.5. Пенсионеров и предпенсионеров - нет.
1.6. Обособленных подразделений – нет.
1.7. Уставный капитал составляет 30 000 (тридцать тысяч) рублей:

- Харитонов А.И. доля 100% (единственный участник общества)

1.8. Основной вид деятельности:

- производство деревянной тары;

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: И.А. Харитонов (приказ № 1-П от 24.07.2025г.)
Главный бухгалтер - Нет

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Не подлежит обязательному аудиту.
Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

2. Информация об учетной политике

2.1. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.
2.2. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы.
2.3. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.
(Основание: ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения № 34н)
2.4. Ведение бухгалтерского учета руководитель организации принял на себя.
(Основание: ч. 3 ст. 7 Закона № 402-ФЗ)
2.5. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.
2.6. Первичные учетные документы составляются в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление первичного учетного документа на бумажном носителе, изготавливается его копия на бумажном носителе.
(Основание: ч. 5, 6 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)
2.7. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
(Основание: ч. 3 ст. 11 Закона № 402-ФЗ).
2.8. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н)

2.9. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности

2.10. *Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.*

2.11. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99

2.12. Списание дебиторской и кредиторской задолженности подлежит списанию, если организация исключена из ЕГРЮЛ.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )
	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )

в том числе:	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )
(группа)	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )
из них исключительные права	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )
	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией, - всего	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )
	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )
в том числе:	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )
(группа)	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )
из них исключительные права	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )
	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На _____ 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группа, объект) Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г.					( )	( )		
	за _____ 20__ г.					( )	( )		
в том числе:									
	за _____ 20__ г.					( )	( )		
(группа, объект)	за _____ 20__ г.					( )	( )		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г.					( )	( )		
	за _____ 20__ г.					( )	( )		
в том числе:									
	за _____ 20__ г.					( )	( )		
(группа, объект)	за _____ 20__ г.					( )	( )		

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г.					( )	( )		
	за _____ 20__ г.					( )	( )		
в том числе:									
	за _____ 20__ г.					( )	( )		
(группа, объект)	за _____ 20__ г.					( )	( )		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20__ г.					
	за _____ 20__ г.					
в том числе:	за _____ 20__ г.					
(группа, объект)	за _____ 20__ г.					
из них исключительные права	за _____ 20__ г.					
	за _____ 20__ г.					

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20__ г.						
	за _____ 20__ г.						
в том числе:	за _____ 20__ г.						
(группа, объект)	за _____ 20__ г.						
из них							
исключительные права	за _____ 20__ г.						
	за _____ 20__ г.						

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )

исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )
в том числе:	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )
(группа)	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )
	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )
в том числе:	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )
(группа)	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )							( )

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )					( )
	за _____		( )		( )		( )					( )

	20__ г.											
в том числе:	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )					( )
(объект)	за _____ 20__ г.		( )		( )		( )					( )

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе: (группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект) основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект) инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: (группа) из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных	за ___ 20__ г.					( )	( )		

средств - всего	за ___ 20__ г.					( )	( )		
в том числе:	за ___ 20__ г.					( )	( )		
(группа)	за ___ 20__ г.					( )	( )		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за ___ 20__ г.					( )	( )		
	за ___ 20__ г.					( )	( )		
в том числе:	за ___ 20__ г					( )	( )		
(группа)	за ___ 20__ г.					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за ___ 20__ г.					( )	( )		
	за ___ 20__ г.					( )	( )		
в том числе:	за ___ 20__ г.					( )	( )		
(группа)	за ___ 20__ г.					( )	( )		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г.					( )	( )		
	за _____ 20__ г.					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20__ г.					( )	( )		
(группа)	за _____ 20__ г.					( )	( )		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г.					( )	( )		
	за _____ 20__ г.					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20__ г.					( )	( )		
(группа)	за _____ 20__ г.					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г.					( )	( )		
	за _____ 20__ г.					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20__ г.					( )	( )		
(группа)	за _____ 20__ г.					( )	( )		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г.				( )						
	за _____ 20__ г.				( )						
в том числе:	за _____ 20__ г.				( )						
(вид, группа)	за _____ 20__ г.				( )						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г.				( )						
	за _____ 20__ г.				( )						
в том числе:	за _____ 20__ г.				( )						
(вид, группа)	за _____ 20__ г.				( )						
Итого	за _____ 20__ г.				( )						
	за _____ 20__ г.				( )						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	затраты	списано		резерв под обеспечение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
					фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		
Запасы - всего	за _____ 20__ г.		( )		( )			X	X		( )
	за _____ 20__ г.		( )		( )			X	X		( )
в том числе:	за _____ 20__ г.		( )		( )						( )
(вид)	за _____ 20__ г.		( )		( )						( )

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за Год 2025г.	720	( )			(574)	(146)			0	( )
	за Год 2024 г.	1093	( )			( )	(373)			720	( )

в том числе: Сч.62	за Год 2025 г.	574	( )			(574)	( )			0	( )
Сч. 68	за Год 2025 г.	146	( )			( )	(146)			0	( )
Сч.62	за Год 2024 г.	574	( )			( )	( )			574	( )
Сч.68	за Год 2024 г.	519	( )			( )	(373)			146	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за Год 2025 г.		( )	111		( )	( )			111	( )
	за _____ 20__ г.		( )			( )	( )				( )
в том числе: Сч. 75	за Год 2025 г.		( )	111		( )	( )			111	( )
	за _____ 20__ г.		( )			( )	( )				( )
Итого	за Год 2025 г.	720	( )	111		(574)	(146)			111	( )
	за Год 2024 г.	1093	( )			( )	(373)			720	( )

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На Год 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		720		1093		
в том числе Сч. 62		574		574		
Сч.68		146		519		

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за Год 2025 г.				( )	( )		
	за Год 2024 г.				( )	( )		
в том числе: Счет 67.3	за Год 2025 г.	220			( )	(220)		0
Счет 60	за Год 2025 г.	470			470			0
в том числе: Счет 67.3	за Год 2024 г.	220			( )	( )		220
Счет 60	за Год 2024 г.	470						470
Краткосрочные обязательства - всего	за Год 2025 г.				( )	( )		
	за Год 2024 г.				( )	( )		
в том числе:	за Год 2025 г.				( )	( )		
(вид)	за Год 2024 г.				( )	( )		
Итого	за Год 2025 г.	690			(470)	(220)	X	0
	за Год 2024 г.	690			( )	( )	X	690

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На Год 2025 г.	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2024 г.
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г.			( )	( )	
	за _____ 20__ г.			( )	( )	
в том числе:	за _____ 20__ г.			( )	( )	
(группа)	за _____ 20__ г.			( )	( )	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20__ г.	За _____ 20__ г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г.	За _____ 20__ г.
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе: на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г.			( )	
	за _____ 20__ г.			( )	
в том числе:	за _____ 20__ г.			( )	
(назначение)	за _____ 20__ г.			( )	