Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «БЕРДСКИЙ ТЕХНОПАРК», ИНН/КПП 5473013502/547301001

Сокращённое наименование **ООО «БТП»**

Раздел 1 «Общие сведения об организации».

Раздел 2 «Информация об учётной политике».

Раздел 3 «Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах».

Раздел 1 «Общие сведения об организации».

Общество с ограниченной ответственностью «БЕРДСКИЙ ТЕХНОПАРК», сокращенное наименование ООО «БТП» зарегистрировано 28.12.2023 года МИФНС №16 по Новосибирской области (ОГРН 1235400052370).

Поставлено на учет 28.12.2023 года в МИФНС № 24 по Новосибирской области

Общество зарегистрировано по адресу: 633004, Новосибирская обл., г.Бердск, ул.Промышленная, зд 50/1, помещение 1

Уставный капитал организации составляет 100 000 рублей.

Основным видом деятельности организации является управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Учредителем Общества с долей участия 100% является Гиря Анна Сергеевна.

Добавочный капитал составил 4 200,00 тыс.руб.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Единоличный исполнительный орган – директор Демидов Артём Андреевич.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025г. составила 9 человека.

Раздел 2 «Информация об учётной политике».

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» от 06.12.11г. №402-ФЗ, а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие». Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина России от 04.10.2023г № 157 «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская и финансовая отчетность»

2.2. Порядок учёта нематериальных активов (НМА)

Начисление амортизации по НМА ведётся линейным способом (ФСБУ 14/2022).

Организация не переоценивает группы однородных НМА по текущей рыночной стоимости.

НМА не проверяются на обесценение в порядке, определённом Международными стандартами финансовой отчётности (ФСБУ 14/2022).

2.3. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

При выбытии МПЗ их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО) (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.4. Порядок учёта основных средств

Учёт основных средств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ФСБУ 6/2020, утверждённым Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учёту по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретённые объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

2.5. Порядок формирования резервов.

В рамках бухгалтерского учёта Организация создаёт резерв по сомнительным долгам применяя статистический способ расчётов.

2.6. Порядок формирования доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг (согласно Уставу Организации и присвоенным кодам статистики).

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется: по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и перехода права собственности (п. 17 ПБУ 9/99).

В составе прочих доходов признаются:

Наименование	НУ
Возмещение убытков к получению (уплате)	Да
Госпошлины к уплате (к возмещению) по судебным процессам	Да
Доходы (расходы), связанные с продажей основных средств	Да
Доходы от получения скидки от поставщика	Да
Доходы по авансам полученным от покупателей в прошлом налоговом периоде	Да

Исправительные записи по операциям прошлых лет	Да
Курсовые разницы	Да
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	Да
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	Да
Прибыль (убыток) прошлых лет	Да
Проценты к получению (уплате)	Да
Проценты по займам сотрудникам	Да
Прочие внереализационные доходы (расходы)	Да
Прочие доходы (расходы) по преференциям, корректировкам таможни	Да
Разницы залоговой и фактической стоимости тары	Да
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	Да
Реализация права требования до наступления срока платежа	Да
Реализация права требования как оказания финансовых услуг	Да
Реализация права требования после наступления срока платежа	Да
Реализация прочего имущества	Да
Резервы по сомнительным долгам	Да
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	Да
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	Да

2.6. Порядок формирования расходов

Учёт расходов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы, накопленные на счёте 20.01 «Основное производство», на конец каждого отчётного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счёта 90 «Продажи», субсчёт 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения»). В их составе отражаются расходы:

Наименование
Амортизация основных средств
Аренда погрузчиков и расходы по их содержанию
Аренда помещений и расходы по их содержанию
Вывоз ТБО
Имущественные налоги

Командировочные расходы
Обучение персонала
Оплата труда
Оплата труда (ЕНВД)
Погрузо-разгрузочные работы
Подбор персонала
Подписка и специальная литература производственного характера
Почтовые, курьерские услуги
Прочее хозяйственные расходы
Прочие издержки обращения
Расходы на рекламу (не нормируемые)
Расходы на рекламу (нормируемые)
Расходы на связь (телефон, интернет)
Расходы на складское хранение
Расходы по сертификации, досмотру продукции
Расходы по таможенному оформлению
Ремонт и техническое обслуживание оборудования
Содержание зданий и сооружений, инвентаря
Списание материалов - топливо и ГСМ
Списание материалов - инвентарь и хозяйственные принадлежности
Списание материалов - канцелярия
Списание прочие материалы
Страховые взносы с ФОТ
Торговый сбор
Транспортно-экспедиторские расходы
Услуги комиссионеров
Услуги по поверке приборов и оборудования
Фитосанитарное исследование подкарантинной продукции
Юридические, информационные, консультационные и аудиторские услуги

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учёте независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

В составе прочих расходов признаются:

Наименование	НУ
Возмещение убытков к получению (уплате)	Да
Госпошлины к уплате (к возмещению) по судебным процессам	Да
Доходы (расходы), связанные с продажей основных средств	Да
Доходы от получения скидки от поставщика	Да
Исправительные записи по операциям прошлых лет	Да
Компенсация за задержку зарплаты	Нет
Курсовые разницы	Да
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	Да
НДС по списанной кредиторской задолженности	Да
Не учит. в целях н/обл - прочие расходы	Нет
Не учит. в целях н/обл - штрафы, пени и неустойки по ДТ	Нет
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	Да
Премия, выплаченная покупателю	Да
Прибыль (убыток) прошлых лет	Да
Проценты к получению (уплате)	Да
Прочие внереализационные доходы (расходы)	Да
Прочие доходы (расходы) по преференциям, корректировкам таможни	Да
Разницы залоговой и фактической стоимости тары	Да
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	Да
Расходы на услуги банков	Да
Реализация права требования до наступления срока платежа	Да
Реализация права требования как оказания финансовых услуг	Да
Реализация права требования после наступления срока платежа	Да
Реализация прочего имущества	Да
Резервы по сомнительным долгам	Да
Списание выделенного НДС на прочие расходы	Нет
Списание испорченного товара, с истекшим сроком годности	Да
Списание товаров (образцы)	Да
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	Да
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	Да

2.7. Порядок отражения информации в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

2.8. Изменения в учётной политике Общества

Существенные изменения в учётной политике Общества на 2026 год по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008), отсутствуют.

2.9 Бухгалтерская отчетность ООО "БТП" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Раздел 3 «Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах».

3.1. Информация по отчетным сегментам.

Основным видом деятельности организации является управление эксплуатацией нежилого фонда. По состоянию на 31.12.2025г договоры с получателями услуг не заключены, ведутся переговоры.

3.2. Информация по займам (кредитам) полученным.

В 2025 году год Обществом было получено займов на общую сумму 163 040 000,00 руб., остаток задолженности на 31.12.25г. по займам полученным 151 300 027,99 руб.

Задолженность по процентам на 31.12.25г. 15 855 027,99 руб.

Сроки погашения основных займов:

Договор займа № 2024/02-1 от 08.02.2024г с Гирей А.С. до 08.01.2026г.

3.3. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности в организации не планируется.

3.4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Организации являются:

- Гиря Анна Сергеевна – владеет 100 % уставного капитала ООО «БТП»;
- Демидов Артём Андреевич – единоличный исполнительный орган.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2025 году организацией не производилась.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого

персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.

3.5. Операции со связанными сторонами в 2025г.:

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале Общества	Виды операций	Объем операций За 2025год В рублях
1	Гиря Анна Сергеевна		Пополнение оборотных средств ООО «БТП»	100	Договор займа	163 040 000,00
2	Гиря Анна Сергеевна		Формирование добавочного капитала		Новация	4 200 000,00
3	Демидов Атём Андреевич		Договор займа № 01/19-2024 от 19.01.2024г	0	Гашение займа	10 000,00

3.6. Бенефициарный владелец

Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое прямо владеет ООО «БТП» и контролирует его действия – Гиря Анна Сергеевна, гражданка России, паспорт гражданина Российской Федерации, серия: 50 18, № 881955, выдан: 22 октября 2018 года, ГУ МВД России по Новосибирской области, № подр. 540-007, дата его рождения 30.03.1984г., ИНН 540427125917, адрес места жительства: 630054, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Римского-Корсакова, д.4Б, кв.27. В отчётном году выплат в виде дивидендов пропорционально доли участия в уставном капитале не было.

3.7. События после отчётной даты

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности.

3.8. Курсовые разницы

Валютных операций Организация в 2025г не производила.

3.9. Налог на прибыль

Результатом финансово-хозяйственной деятельности за 2025г ООО «БТП» стала прибыль в размере 231 тыс.руб.

3.10. Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) в тыс. руб.:

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.01 Касса организации	0
Сальдо на конец периода по дебету счета 51 Расчетные счета	10
Сальдо на конец периода по дебету счета 52 Валютные счета	0
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.04 Прочие специальные счета в банках	0
Итого по строке:	10

Директор _____ Демидов А.А.

М.П.