

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

Общество с ограниченной ответственностью «Берёзка (ООО «Берёзка»)

ИНН 4501219457, КПП 450101001 ОГРН 1184501002157

Адрес: 640002, Курганская область, г Курган, ул Ленина, дом 5, офис 306

### 1. Общая информация об организации

ООО «Берёзка» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства с 10.05.2018г. 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.

Общество имеет лицензию на право пользования недрами КУГ 0391А ТР, выданная 02.11.2018г.

#### 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

08.12 — Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина;

Доп. виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД

46.73.6 — Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;

49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта;

77.32 – Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Наличие и движение ОС за 2025г

	На 01.01.2025 в рублях		Поступило В 2025	Амортизация За 2025	Выбыло В 2025	На 01.01.2026 в рублях	
	Первонач. Стоимость	Накоплен. амортизация				Первонач. Стоимость	Накоплен. амортизация
Автомобиль ГАЗЕЛЬ	1958333	1305556		489583		1958333	1795139
Газовый котел	168700	51547		56233		168700	107780
Земснаряд ЗССэ 800.40			5881801	161828			161828
Линия электропередач д. Шкодинское	1669659	279418		77977		1669659	357396
Погрузчик ХС958 2024 гв	6325000	207377		1244262		6325000	1451639
Трансформатор КТПН-Т-630/10/0,4	408333	305465		52868		408333	358333
Трубопровод ТН- Ф-219-10-Ш-У	1624469	1574469				1624469	1574469
Экскаватор HITACHI ZX240- 5G	3223242	1289297		644648		3223242	1933946
Автомобиль BMW X3 XDRIVE30D 2020гв (Лизинг)	6162633	4107301		1376993		6162633	5484294
<b>Итого:</b>	<b>21540369</b>	<b>9120430</b>	<b>5881801</b>	<b>4104394</b>		<b>27422170</b>	<b>13224824</b>

#### 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. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов за 2025г

	На 01.01.2025 в рублях	Поступило	Выбыло	На 01.01.2026 в рублях
	Фактическая стоимость	В 2025	В 2025	Фактическая стоимость
Счет 10 Материалы	558205	4591784	4773444	376544
Счет 41 Товары	498826	1466667	1187656	777836
Счет 43 Готовая продукция	0	5567897	5567897	0
Счет 20 Основное производство	1461	14733937	13112439	1622959
Счет 08 Вложение во внеоборотн. активы	5881801		5881801	
итого	6940293			2777339

#### 6. Финансовые вложения за 2025г

	На 01.01.2025 в рублях	Поступило	Выбыло	На 01.01.2026 в рублях
Счет 55 Депозиты	4500000	35000000	19000000	20500000
итого	6940293			

#### 7. Дебиторская, Кредиторская задолженность за 2025г

Дебиторская задолженность	На 01.01.2025 в рублях	На 01.01.2026 в рублях
Счет 60 Поставщики	2378996	1113707
Счет 62 Покупатели	1020748	97000

Итого 3399744 1210707

Кредиторская задолженность	На 01.01.2025 в рублях	На 01.01.2026 в рублях
Счет 60 Поставщики	2503174	1362
Счет 62 Покупатели	391138	1599543

Итого 2894312 1600905

## 8. Заемные средства за 2025г

	На 01.01.2025 в рублях Кредит. Зад-сть			На 01.01.2026 в рублях Кредит. Зад-сть
Счет 67	11748500			25454515
итого	11748500			25454515

## 9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

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

## 9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 717 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Просекова Ирина Андреевна, доля участия — 100 процентов.

**В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.**

## 10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Галузий Андрей Трофимович (Решение единственного учредителя от 14.03.2025 со сроком по 14.03.2028г).

Главный бухгалтер — Серкова Алена Юрьевна.

## 11. 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.

## 12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Берёзка»  А.Т. Галузий

Главный бухгалтер ООО «Берёзка»  А.Ю. Серкова