

Общество с ограниченной ответственностью "Научно-производственная компания "Берес"

ИНН 5408300680, КПП 540801001

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 НПК "Берес"

1.2. Юридический адрес: 630090, Новосибирская область, г Новосибирск, ул Кутателадзе, зд. 4г, офис 231

1.3. Дата государственной регистрации: 15.03.2013 г.

1.5. Численность сотрудников: 19

1.6. Уставный капитал составляет: 10000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Предтеченский Андрей Рудольфович с долей 71 процент,
- Смаль Иван Андреевич с долей 20 процентов,
- Шикуло Михаил Александрович с долей 9 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности по ОКВЭД:

- 20.20 Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов
- 46.75.1 Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
прочие

1.8. Сведения о руководстве

Директор Общества: Чернякин Игорь Викторович (Решение от 15.08.2024 г)

2. Информация об учетной политике

2.1.1 Бухгалтерская отчетность ООО НПК «Берес» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.4.2. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Способ расчета себестоимости запасов при их списании ведется по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)

2.5.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости. Используется партионный учет готовой продукции.

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. Доходы ООО НПК «Берес» в 2025г состояли только от основного вида деятельности-производства пестицидов и прочих агрохимических продуктов

2.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Таблица 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	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4350	(195)	5901	(25)	10251	(219)
	За 2024 г.	242	(165)	4108	(29)	4350	(195)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	242	(195)	-	(25)	242	(219)
	За 2024 г.	242	(165)	-	(29)	242	(195)
НИОКР	За 2025 г.	4108	-	5901	-	10009	-
	За 2024 г.	-	-	4108	-	4108	-

4. Основные средства

Таблица 2. Наличие основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства - всего	4 670	3 281	3 381
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 445	2 981	3 381
Офисное оборудование	225	300	-

5. Дебиторская задолженность

Таблица 3. Дебиторская задолженность

	На 1 января 2025	На 31 декабря 2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 680	18 446
Расчеты по авансам выданным	38 276	1 477
Расчеты с прочими дебиторами	15 559	13 954
Итого	56 515	33 877

6. Кредиторская задолженность

Таблица 4. Кредиторская задолженность

	01.01.2025	31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	182	140
Расчеты по авансам полученным	-	876
Расчеты с прочими кредиторами	5 324	6 025
Итого	5 506	7 041

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году выручка Общества от реализации органоминеральных удобрений снизилась на до суммы 72 131 тыс. руб., что привело к получению чистого убытка в размере 9 554 тыс. руб. Данное ухудшение финансовых результатов обусловлено совокупностью внешних рыночных факторов и внутренних операционных вызовов.

8. Целевое финансирование

В 2024 и 2025 г. ООО НПК «Берес» как субъект инновационной деятельности получило субсидию областного бюджета Новосибирской области на финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ по подготовке, осуществлению трансфера и коммерциализации технологий, включая выпуск опытной партии продукции, ее сертификацию, модернизацию производства и прочие мероприятия - «Разработка нового органоминерального гелеобразного удобрения пролонгированного действия для тепличных комплексов с ростостимулирующим, антистрессовым, иммуномодулирующим и адаптирующим к неблагоприятным условиям действием».

ООО НПК «Берес» вело отдельный учет затрат, связанных с данной субсидией на счете 08 (НИОКР). Условия финансирования-Субсидия Миннауки НСО (в 2024 г. - 2 000 000 руб., в 2025 г. - 3 000 000 руб.) и в таком же объеме финансирование за счет собственных средств ООО НПК «Берес». Разработка, учтенная как капвложения в нематериальные активы, дала положительный результат и после получения патента на изобретение будет учтена в составе нематериальных активов ООО НПК «Берес».

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.