

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

на 31 декабря 2025 г.

**1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности)**

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 93.29 Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая.

В отчетном периоде Общество не оказывало услуг по основному ОКВЭД. Прочие доходы связаны с предоставлением в аренду земельных участков.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "БЕРЕГ ОЗЕРА"
Сокращенное наименование	ООО "БЕРЕГ ОЗЕРА"
ИНН	6931010725
КПП	693101001
ОГРН	1236900000996
Юридический адрес	171216, Тверская обл, м.о. Лихославльский, г Лихославль, д Вески, ул Боровикова, д. 11, каб. 108
От имени ООО "Берег озера" генеральный директор ООО "ФК"	Рипак Юрий Юрьевич
Главный бухгалтер	Рипак Юрий Юрьевич
Налогообложение	ОСНО

Размер уставного капитала – 22 500,0 тыс.руб.

Общество применяет ПБУ 18/02. План счетов, используемый обществом для учета операций финансово-хозяйственной деятельности, соответствует План счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года №94н.

Организация является малым предприятием.

**2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Общество не создает оценочное обязательство по оплате отпусков.

Для подтверждения данных бухгалтерского учета применяются первичные учетные документы (включая бухгалтерскую справку), оформленные в соответствии с законодательством РФ. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было. Финансовые вложения отсутствуют.

От имени ООО «Берег озера»
Генеральный директор
ООО «ФК»

Ю.Ю.Рипак

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная стоимость
первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		плюс	минус			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	18611	(2038)	739	()	(1319)						19350	(3356)
	за 20 24 г. ³	17274	(729)	1337	()	(1309)						18611	(2038)
в том числе:	за 20 25 г. ²	680	(124)		()	(67)						680	(191)
	за 20 24 г. ³	680	(56)		()	(67)						680	(124)
Транспортные средства	за 20 25 г. ²	1195	(266)		()	(211)						1195	(477)
	за 20 24 г. ³	1195	(55)		()	(211)						1195	(266)
земельные участки	за 20 25 г. ²	6719	()	7	()	()						6725	()
	за 20 24 г. ³	6501	()	218	()	()						6719	()
Другие виды основных средств	за 20 25 г. ²	9839	(1598)	732	()	(1004)						10571	(2602)
	за 20 24 г. ³	8720	(603)	1119	()	(995)						9839	(1598)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
сооружения	489	556	624
транспортные средства			
	718	929	1140
другие виды основных средств			
	7237	8241	8117
Неамортизируемые основные средства - всего	6725	6719	6501
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
земельные участки	6725	6719	6501

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обеспечение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г. ²			7		()	(7)		
	за 20 24 г. ³			218		()	(218)		
в том числе:	за 20 25 г. ²			7		()	(7)		
	за 20 24 г. ³			218		()	(218)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 25 г. ²			2118		()	(732)	1386	
	за 20 24 г. ³			1119		()	(1119)		
в том числе:	за 20 25 г. ²			732		()	(732)		
	за 20 24 г. ³			1119		()	(1119)		
скважина 120 м	за 20 25 г. ²			1386		()	()	1386	
	за 20 24 г. ³					()	()		

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	
Запасы - всего	³⁴ 20 25 г. ²	1396	()	168	(332)			X	X	1233	()
	³⁴ 20 24 г. ³	1496	()	204	(303)		X	X	1396	()	
в том числе: сырье и материалы	³⁴ 20 25 г. ²	1396	()	168	(332)					1233	()
	³⁴ 20 24 г. ³	1496	()	204	(303)					1396	()

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²		()			()	()				()
	за 20 24 г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за 20 25 г. ²		()			()	()				()
	за 20 24 г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	844	()	484		(15)	()			1313	()
	за 20 24 г. ³	1620	()	537		(1313)	()			844	()
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. ²	844	()	484		(15)	()			1313	()
	за 20 24 г. ³	1620	()	537		(1313)	()			844	()
Итого	за 20 25 г. ²	844	()	484		(15)	()			1313	()
	за 20 24 г. ³	1620	()	537		(1313)	()		X	844	()

4. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано		
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	23			(125) ()	902	800
	за 20 24 г. ³	21	2		() ()		23
в том числе:	за 20 25 г. ²				(122) ()	902	800
	за 20 24 г. ³				() ()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	2923	5837		(78) ()		8681
	за 20 24 г. ³	14834	344		(12255) ()		2923
в том числе:	за 20 25 г. ²	253	15		(75) ()		193
	за 20 24 г. ³	6526	253		(6526) ()		253
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. ²	2420	5741		() ()		8161
	за 20 24 г. ³	8050			(5630) ()		2420

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Материальные затраты	332	303
Затраты на оплату труда	326	
Отчисления на социальные нужды	105	80
Амортизация	1319	1309
Прочие затраты	2324	2381
Итого по элементам	4405	4073
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	4405	4073

от имени ООО "Берг

озера" Ген. директор

ООО "ФК"

Рипак Ю.Ю.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 03 " марта 20 26 г.

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.