

ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «БЕРЕЗОВСКОЕ» за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ООО «Березовское», ОГРН 1034003600070 (далее по тексту - предприятие, организация) имеет место нахождения – 249007, Калужская обл., Боровский р-н, д. Кривское, ул. Сельскохозяйственная, дом 3, офис 9.

Основным видом деятельности предприятия является - Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина (ОКВЭД 08.12).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 26,56 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 27 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет - генеральный директор Иванов Игорь Вячеславович (Решение внеочередного общего собрания участников № 99 от 24.10.2022)

Применяемая система налогообложения: Общая система налогообложения.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999., а также согласно пп. п.66 ФСБУ 4/2023.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована в соответствии с приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность») Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

1.4. Начавшаяся в феврале 2022 года специальная военная операция не имеет существенного негативного влияния на предприятие - основные контрагенты продолжают соблюдать контрактные обязательства. Однако, незначительное число хозяйственных связей было нарушено. Вместе с тем, возникшие трудности удалось преодолеть – заключены договора с новыми контрагентами. Специальная военная операция не привела к ограничению рынков сбыта.

1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (резервов).

1.6. В отчетном периоде предприятие не осуществляло расчеты в валюте или в условных денежных единицах, оплата по которым производится в рублях.

1.7. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.8. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.9. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1.10. У предприятия отсутствуют долгосрочные активы к продаже, информацию о которых необходимо раскрывать в бухгалтерской отчетности как информацию по прекращаемой деятельности в связи с прекращением использования отдельных активов.

1.11. Поскольку предприятие не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытии информации в соответствии с ПБУ «Информация по сегментам», утвержденным Приказом Минфина РФ №143н от 08.11.2010, то информация по сегментам в составе бухгалтерской отчетности не раскрывается.

1.12. Предприятие не является стороной договора доверительного управления имуществом.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

- 2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:
- допущения имущественной обособленности;
 - допущения непрерывности деятельности;
 - допущения последовательности применения учетной политики;
 - допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности у организации отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по средней себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.4. В периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, имели место следующие изменения в учетную политику:

С 2025 года применяются ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина РФ №4н от 13.01.2023., ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,

2.5. Иные существенные положения учетной политики раскрываются в иных разделах настоящих пояснений.

2.6. В связи с изменениями в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в статьи баланса были внесены корректировки:

Корректировка данных предшествующих отчетных периодов в связи с применением
ФСБУ 4/2023

сравнительные данные за 2024 и 2023 годы, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2025 год, были внесены следующие корректировки:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка		Сумма после корректировки
<u>Показатели</u> <u>бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023г.</u>					
II. Оборотные активы					
Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	26397	(2322)		24065
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	15917	(2322)	76AB	13585
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	7250	1		7251
Налоги и сборы	12303	3141	(8)	68.02	3133
Сальдо по ЕНС					8
Прочие дебиторы и кредиторы	12304	89	(1)	76.09	88
Прочие оборотные активы в т.ч.	1260				-
НДС с авансов полученных	12601	867	(867)		-
НДС по арендным платежам	12602	80	(80)		-
ИТОГО по разделу II		27344	(3277)		24065
<u>Показатели</u> <u>Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024г.</u>					
II. Оборотные активы					
Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	15649	Счет 76AB (2225)	76AB	13424
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	14131	(2225)		11905
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1408	1		1409
Прочие дебиторы и кредиторы	12304	110			110
Прочие оборотные активы в т.ч.	1260				-
НДС с авансов полученных		749	(749)		-
НДС по арендным обязательствам		60	(60)		-
Итого по разделу II		16458	(3033)		13424

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. С 2022 года учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства" или ФСБУ 6/2020).

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н (далее - ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" или ФСБУ 14/2022), начал применяться начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год (в 2022 и 2023 годах указанный стандарт досрочно не применялся).

3.2 С 2022 года организацией применяется ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденное Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 (далее - ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" или ФСБУ 26/2020). При этом ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2022 и 2023 году применялось без учета изменений, внесенных в указанное ФСБУ Приказом Минфина РФ № 87н от 30.05.2022 (решение о досрочном применении ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2022 и 2023 годах в редакции Приказа Минфина РФ № 87н от 30.05.2022 не принималось).

Таким образом ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов (в редакции Приказа Минфина РФ № 87н от 30.05.2022) начало применяться начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год.

3.3. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

3.4. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации основных средств.

3.5. Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка элементов амортизации (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способов начисления амортизации) объектов основных средств на соответствие условиям их использования. По результатам проверки была установлена необходимость корректировки элементов амортизации.

3.6. Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка основных средств на обесценение. Фактов, указывающих на наличие обесценения основных средств, установлено не было. Соответственно, в бухгалтерской отчетности не отражено обесценение основных средств.

3.7. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, стоимостью не более 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.8. На балансе предприятия числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Земельные участки, тыс. руб.	373 322	373 322	373 322

3.9. На балансе предприятия не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся на соответствующую дату в процессе государственной регистрации.

3.10. На предприятии отсутствуют не используемые основные средства.

3.11. На отчетную дату балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

3.12. После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

3.13. На отчетную дату капитальные вложения в инвестиционную недвижимость и нематериальные активы отсутствуют.

Фактов выбытия капитальных вложений (помимо принятия к учету объектов капитальных вложений в качестве объектов основных средств) в отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, не было.

Обесценения капитальных вложений, а также восстановления обесценения капитальных вложений, в отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, не было. Также в отчетном периоде и периоде,

предшествующим отчетному, отсутствовали факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений.

3.15. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, указанными в пункте 4 указанного ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу не более 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

3.16. Сроки полезного использования объектов нематериальных активов определяются исходя из:

а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан;

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

3.17. Ни в одном из отчетных периодов, информация о которых представлена в отчетности, нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имелось.

3.18. В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

3.19. У организации по состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют.

3.20. В периодах, представленных в отчетности, переклассификация нематериальных активов в долгосрочные активы к продаже не производилась.

3.21. В периодах, представленных в отчетности, списание нематериальных активов не производилось.

4. ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ

4.1. Предприятие является:

арендатором по договорам аренды. При этом имеют место как договора, по которым признаются права пользования активом, так и договора, по которым права пользования активом не признаются. Предметом аренды являются земельные участки, транспортные средства и помещение под лабораторию.

4.2. По состоянию на конец отчетного периода сроки аренды, в соответствии с п.9 ФСБУ 25/2018, не пересматривались, ввиду отсутствия оснований для такого пересмотра (был осуществлен тест на необходимость корректировки сроков аренды, но основания для такой корректировки выявлены не были). Соответственно, связанные с пересмотром сроков аренды корректировки в качестве изменения оценочных значений не отражены.

4.3. Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и, одновременно, если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, то предприятие, являясь арендатором, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (вне зависимости от назначения предмета аренды);

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом арендные платежи по указанным в настоящем пункте объектам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

4.4 В отчетном периоде ставки дисконтирования не пересматривались.

4.5. Права пользования активами предприятием не переоценивались.

4.6. Фактическая стоимость права пользования активом и величины обязательств по аренде в отчетном

периоде не пересматривались. В отчетном периоде обязательство по аренде за счет права пользования активом (на увеличение доходов отчетного периода) не списывалось.

4.7. Доходы по операционной аренде, по которой предприятие выступает в качестве арендодателя, признаются равномерно (то есть по мере начисления арендной платы в соответствии с условиями заключенных договоров).

4.8. В отчетном периоде изменений в классификации объектов учета аренды (переквалификация объектов учета операционной аренды в объекты учета финансовой аренды или объектов учета финансовой аренды в объекты учета операционной аренды) не было.

4.9. В отчетном периоде было признано право пользования активом на два транспортных средства: УАЗ 23632-109-51 на сумму 3458,33 тыс. руб., УАЗ390995-04 на сумму 1 062,5 тыс. руб. Вместе с тем в отчетном году был расторгнут договор на аренду одного транспортного средства: УАЗ390995-04 на сумму 1 062,5 тыс. руб. Балансовая стоимость ППА по вышеуказанным транспортным средствам на конец отчетного периода составляет 3458,333 тыс.руб.

5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

5.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходы от обычных видов деятельности распределяются по видам продукции, товаров, работ, услуг, по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности). Информация о структуре выручки и себестоимости по видам деятельности, а также прочих доходах и расходах раскрыта в Отчете о финансовых результатах за 2025 год.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость продаж		
из них:		
Амортизация основных средств	(330559)	(155 293)
Коммунальные платежи (Отопление, ГВС и прочие)	(6720)	(6 227)
Ремонт и обслуживание ОС	(2586)	(2 635)
Электроэнергия	(607)	(7 186)
Услуги спецтехники и прочего автотранспорта	(14206)	(12 379)
Вскрышные работы	(178744)	(58 848)
Затраты по гидронамыву	(67806)	(20 559)
Затраты на оплату труда	(8451)	(8 474)
Страховые взносы	(10559)	(8 651)
Налоги и сборы	(2609)	(1 809)
Налоги и сборы	(23671)	(15 565)
Материальные расходы	(20650)	(12 960)

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру управленческих расходов:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Управленческие расходы		
из них:		
Материальные расходы	(30904)	(22 671)
Затраты на оплату труда	-	-
	(435)	(435)
	(18933)	(14 433)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Страховые взносы	(3758)	(2 825)
Амортизация	(24)	(24)
Обслуживание оргтехники	(244)	(349)
Резерв на оплату отпусков	(2291)	(581)
Охрана объекта	(3539)	(2 271)
Информационные услуги и связь	(1 363)	(1 459)
Коммунальные услуги (отопление, электроснабжение, водоотведение)	(48)	(47)
Прочие	(266)	(247)

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.3 ПБУ «Доходы организаций».

5.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

5.3. В отчетном периоде и периоде, предшествующим отчетному, выручка неденежными средствами не получалась.

5.4. В отчетном периоде и периоде, предшествующим отчетному, предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

5.5. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

5.6. В отчетном периоде и предшествующем отчетному, предприятие не имело расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков.

5.7. В отчетном году продажи основных средств не было.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

7.

6.1 Существенных событий после отчетной даты, информацию о которых следовало бы отразить в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ №56н от 25.11.1998, не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

7.1. Характер отношений со связанными сторонами :

Информация о связанных сторонах на отчетную дату :

Наименование связанной стороны	Основание в силу которого лицо признается связанной стороной
<i>Дочерние хозяйственные общества</i>	
ООО «Квазар» ИНН 4003028957	ООО «Березовское» является единственным участником ООО «Квазар»
ООО «Вашутино» ИНН 4025420861	ООО «Березовское» является единственным участником ООО «Вашутино»
ООО «Дрстройсинтез» ИНН 7707234616	ООО «Березовское» является единственным участником ООО «Дорстройсинтез»
ООО "УМР-Березовское" ИНН 4025420879	ООО «Березовское» является единственным участником ООО «УМР-Березовское»
<i>Другие связанные стороны</i>	
ООО ПКП "Восточная Звезда" ИНН 4025040309	Участники ООО «Березовское» (Клименко)

Наименование связанной стороны	Основание в силу которого лицо признается связанной стороной
	А.В., Дроздов В.Ф.) являются участниками ООО ПКП «Восточная Звезда» (с долями участия 50% и 50% соответственно)
ООО "Триумф Отель" ИНН 4003033001	Участники ООО «Березовское» (Клименко А.В., Дроздов В.Ф.) являются участниками ООО ПКП «Восточная Звезда» (с долями участия 50% и 50% соответственно)
Дроздов Виктор Федорович	Участник Общества (доля 33,4 %)
Клименко Алексей Вячеславович	Участник Общества (доля 33,3 %)
Дудин Артём Романович	Участник Общества (доля 33,3 %)
Иванов Игорь Вячеславович	Генеральный директор Общества

7.2. Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде составили: тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения		
в том числе:		
оплата труда		
оплата ежегодного отпуска	2462	2 257
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	299	166
Итого	516	433
	3277	2 856

7.3. Бенефициарными владельцами предприятия являются:

- гражданин РФ Дроздов Виктор Федорович (ИНН 402500693781),
- гражданин РФ Клименко Алексей Вячеславович (ИНН 402572705404)
- гражданин РФ Дудин Артём Романович (ИНН 503607553051).

7.4. Предприятием в 2025 году получены дивиденды от участия в общей сумме 30 000 тыс. рублей :

- ООО «Квазар» в сумме 30 000 тыс. руб.,

Данные отражены по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» формы 2 «Отчет о финансовых результатах» годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

7.5. В отчетном периоде Участниками Общества приняты решения о распределении прибыли за 2018 год в сумме 30 000 тыс.руб

Выплата дивидендов бенефициарам ООО «Березовское» в 2025 году произведена в полном объеме.

7.6. В отчетном периоде между дочерними и зависимыми предприятиями регулярно ведется финансово-хозяйственная деятельность и соответственно расчеты по заключенным договорам.

Поставщик	Расчеты на 01.01.25		Покупка		Предоплата		Расчеты на 31.12.25	
	Долг	Аванс	Приобретено	Оплачено	Выплата аванса	Зачет аванса	Долг	Аванс
УМР-БЕРЕЗОВСКОЕ ООО	1 335 600	9 057 167	263 582 380	204 276 828	14 227 805,55	23 284 972,4	60 939 540	
Договор № 05-01/01/25 на оказание услуг (спецтехника)			103 431 800	60 245 842	5 500 000	5 500 000	43 185 958	
Договор на оказание услуг № 01-01/10/22 от 01.10.2022г.		9 057 167	73 227 054	56 242 302	5 864 355,55	14 921 522,4	16 984 752	
Договор № 03-08/08/25 аренды транспортных средств без экипажа от 01.08.2025			1 122 178	1 062 500			358 065	
Договор подряда № 02-01/01/25 (вскрыша) от 01.01.2025 года			81 366 940	81 010 124	2 863 450	2 863 450	356 816	

Договор № 02-01/06/25 от 01.06.2025 г перевозка груза			4 335 999	4 288 644				47 355
Договор №03-01/06/22 перевозки груза от 01.06.22г.			98 410	91 816				6 594
Договор № 14-09/01/19 спецтехника от 09.01.2019 года	1 335 600			1 335 600				
КВАЗАР ООО			5 075 000	3 533 333	1 490 000	1 490 000	3 200 000	700 000
Договор № 02-08/08/25 аренды транспортных средств без экипажа от 08.08.2025			3 650 000	2 108 333	250 000	250 000	3 200 000	700 000
Договор № К13-09/01/19 на оказ услуг от 09.01.2019 г.			1 425 000	1 425 000	1 240 000	1 240 000		
ВАШУТИНО ООО	360 000	60 000	20 000	220 000	40 000	40 000	240 000	40 000
Договор № 01-17/09/21 аренды помещения от 17.09.2021 года	360 000	60 000	20 000	220 000	40 000	40 000	240 000	40 000
ЭНЕРГОРЕСУРС ООО	1 106 948		4 426 181	5 414 434	2 589 077,19	2 587 185,66	118 695	1 892
Договор теплос. №Т02-09/01/20 контор	255 159		677 602	849 305	133 236,58	133 236,58	83 455	
Договор №05-01/04/18 (электр.контора)от 01.04.18	162 422		599 268	726 451	123 815,66	123 815,66	35 239	
Договор № 01-01/06/23 от 01.06.23 г. ТО	660 000		3 080 000	3 740 000	2 315 000	2 315 000		
Договор горячего водоснабжения № 01-09/11/22 от 09.11.2022 г.	25 915		58 060	83 975	13 037,27	12 096,46		941
Договор № 11-09/01/19(водоснабжение контора)	3 452		11 251	14 703	3 987,68	3 036,96		951
ОБНИНСКИЙ ТЕПЛИЧНЫЙ КОМБИНАТ ООО		2 600 000	7 090 000	7 090 000	3 180 000	5 290 000		490 000
Договор № 01-01/04/23 на оказ. услуг по осущ. касс		2 600 000	5 430 000	5 430 000	2 050 000	4 480 000		170 000
Договор №01-01/07/19 на оказ услуг (уборка)			1 660 000	1 660 000	1 130 000	810 000		320 000
Итого	2 802 548	11 717 167	280 193 561	220 534 595	21 526 882,74	32 692 158,06	64 498 235	1 231 891

Расчеты с покупателями

Покупатель	Расчеты на 01.01.25		Продажа		Предоплата		Расчеты на 31.12.25	
	Расчеты на 01.01.25	Продажа	Предоплата	Расчеты на 31.12.25	Поступило	Зачтено	Долг	Аванс
Договор	Долг	Аванс	Продано	Оплачено	Поступило	Зачтено	Долг	Аванс
БЕРКАНУМ ТД ООО			89 700	89 700	24 150	24 150		
Договор № 05-01/01/20 аренды помещения			89 700	89 700	24 150	24 150		
ВАШУТИНО ООО	116 514	637 660	217 874 678	209 683 872	4 906 658	4 931 018	8 307 320	613 300
Аренда земельного участка № 04-01/01/2020 от 01.01.2020 г.			120 000	120 000	40 000	40 000		
Аренда земельного участка №09-01/01/20			12 000	12 000	4 000	4 000		
Аренда оборудования №Б10-09/01/19 от 09.01.19 г.			3 135 000	3 135 000	570 000	570 000		
Договор №03-01/04/20 аренды оборудования от 01.04.2020 года			242 000	242 000	88 000	66 000		22 000
Договор № 02-01/07/24 от 01.07.24 г. аренды оборудования	116 514		8 312 918	8 212 112	1 223 578	1 223 578	217 320	

Договор № 03-01/07/19 на геодезические услуги от 01.07.2019 г.			1 200 000	1 200 000	300 000	300 000		
Договор № 07-01/01/20 аренды помещения			257 400	257 400	87 450	87 450		
Договор №09-09/01/19 услуги лаборатории		637 660	6 746 360	6 746 360	2 593 630	2 639 990		591 300
Договор поставки № 02-01/10/23 (песок)			197 849 000	189 759 000			8 090 000	
КВАЗАР ООО	221 812		12 272 650	2 260 014	806 103	806 103	10 234 448	
Договор № 01-01/04/24 аренды помещения от 01.04.2024 г	11 938		132 203	144 141	50 000	50 000		
Договор № 02-01/07/19 на геодезические услуги от 01.07.2019 года			900 000	450 000	300 000	300 000	450 000	
Договор № 06-01/01/20 аренды помещения от 01.01.2020 г.			87 360	48 160	21 840	21 840	39 200	
Договор № К04-01/20 на компенс. затрат за электр. от 01.01.2020 г.	68 374		645 675	439 945			274 104	
Договор аренды помещения № 01-01/03/25 от 01.03.2025 г			476 914	206 768	4 263	4 263	270 146	
Договор о пред. услуг испыт. лаб.№ Б03-09/01/19	141 500		1 358 500	971 000	430 000	430 000	529 000	
Договор поставки № 01-02/06/25 (песок) от 02.06.2025			8 671 998				8 671 998	
ОБНИНСКИЙ ТЕПЛИЧНЫЙ КОМБИНАТ ООО			89 700	89 700	30 475	30 475		
Договор аренды помещения №03-01/01/2020			89 700	89 700	30 475	30 475		
УМР-БЕРЕЗОВСКОЕ ООО			840 000	840 000	210 000	210 000		
Договор № 01-01/01/25 на геодезические услуги			840 000	840 000	210 000	210 000		
ЭНЕРГОРЕСУРС ООО			91 660	91 660	8 225	8 225		
Договор № 08-01/01/20 аренды помещения			91 660	91 660	8 225	8 225		
Итого	338 326	637 660	231 258 388	213 054 946	5 985 611	6 009 971	18 541 768	613 300

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

8.1. В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков работникам; Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в табличной форме.

10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

9.1. Уплата налога на прибыль в отчетном периоде осуществлялась предприятием по ставке 25 процентов.

9.2. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

За отчетный период текущий налог на прибыль (согласно налоговой декларации по налогу на прибыль) составил 33 319 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат составил 140 512 тыс.руб.

9.3. Согласно учетной политике информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете балансовым методом.

11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ, БЕСПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ

	2025 г.	2024 г.	2023г.
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ:			
ООО «ТД БЕРКАНУМ»	2	2	2
ООО «ВАШУТИНО»	10	10	10
ООО «КВАЗАР»	10	10	10
ООО «УМР-БЕРЕЗОВСКОЕ»	10	10	10
ООО «Дорстройсинтез»	150 067		
ИТОГО	150 099	32	32

Выданные беспроцентные займы ООО «ТД БЕРКАНУМ» (в сумме 21705 тыс. руб.) и ООО «Энергоресурс» (по дог.01-12/07/22 от 12.07.2022 г. в сумме 31770 тыс. руб.); (по дог. №01-22/07/25 от 22.07.2025 г. в сумме 29885 тыс.руб.), ООО «Дорстройсинтез» (в сумме 6920 тыс.руб.) Вышеупомянутые займы отражены в составе Бухгалтерского баланса в разделе дебиторской задолженности стр. 1230 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» В отношении задолженности по вышеупомянутым займам Предприятием был сформирован резерв на покрытие сомнительной дебиторской задолженности ввиду неудовлетворительного финансового состояния дебиторов.

БЕРКАНУМ ТД ООО	23 705 000,00	2 000 000,00	21 705 000,00
Договор займа № 01-24/04/23 от 24.04.2023 беспроцентный До 31.12.2025 года	23 705 000,00	2 000 000,00	21 705 000,00
ЭНЕРГОРЕСУРС ООО	31 770 000,00		31 770 000,00
Договор беспроцентного займа № 01-12/07/22 от 12.07.2022 До 31.12.2025	31 770 000,00		31 770 000,00
Итого	55475000,000	2000000,00	53475000,00

10.1. Резерв под обесценение финансовых вложений, не обращающихся на организованном рынке, не формировался ввиду отсутствия фактов обесценения соответствующих финансовых вложений. Финансовые вложения, обращающиеся на организованном рынке, у предприятия отсутствуют.

10.2. Доходы по финансовым вложениям признаются предприятием прочими поступлениями.

11. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

11.1. В отчетном периоде предприятие получило беспроцентный займ от бенефициарного владельца Клименко Алексея Вячеславовича по договору займа от 18.07.2025 г. в сумме 15500 тыс.руб.

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

12.1 Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдается. Также не

наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (работы, услуги). Поскольку основные сырье, материалы (работы, услуги), приобретаемые предприятием, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а также поскольку основным рынком сбыта готовой продукции (товаров, работ, услуг) для предприятия также является Российская Федерация, то изменение курсов иностранных валют не несет в себя для предприятия существенных рисков.



Генеральный директор ООО «БЕРЕЗОВСКОЕ»

Главный бухгалтер ООО «БЕРЕЗОВСКОЕ»


Иванов И.В.

Кузина И.В.