

ООО «СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ТЕХНОПАРК-КОЛПИНО»

(ООО «СЗТПК»)

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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Западный ТехноПарк-Колпино», зарегистрированное Инспекцией МНС по Тосненскому району Ленинградской области 18 февраля 2003 года за основным государственным регистрационным № 1034701896350, свидетельство о государственной регистрации серии 47 № 000873139, ИНН 4716018567, находящееся по адресу: 187032, Ленинградская область, Тосненский м.р-н, Тельмановское с.п., п. Тельмана, зд. 2 Г, оф. 208.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.2)

2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок (без ретроспективного пересчета показателей), в соответствии с п. 9 ПБУ 22/2010.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения — «Доходы минус расходы»). Бухгалтерский учет ведется в упрощенном виде в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Выявленные при инвентаризации излишки активов оцениваются по их балансовой стоимости или по стоимости аналогичных активов (упрощенный способ для МСП).

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- 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 "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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Основные средства отражаются в балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. По земельным участкам амортизация не начисляется.

Объекты стоимостью менее **100 000 руб.** за единицу списываются на расходы в момент ввода в эксплуатацию.

Группы основных средств организации:

- Земельные участки;
- Здания и сооружения;
- Машины и оборудование.

Затраты на текущий ремонт и содержание указанных объектов списываются на расходы в периоде их совершения.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов (п. 17 ФСБУ 5/2019).

- **Управленческие нужды:** Затраты на офисную мебель, оргтехнику, канцтовары и расходные материалы признаются расходами периода в полной сумме по мере приобретения. Это объясняет минимальный остаток запасов в балансе.
- **Оценка:** Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.
- **Метод списания:** При выбытии запасов используется способ ФИФО.

2.7. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3. Информация к строкам бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025г. первоначальная стоимость основных средств составляет **88 127 556 руб.** Основную часть активов составляют **земельные участки**, по которым в соответствии с ФСБУ 6/2020 амортизация не начисляется.

Балансовая стоимость объектов (за вычетом накопленной амортизации по зданиям и оборудованию) отражена в строке 1150 в сумме **87 412 тыс. руб.**

3.2. Финансовые вложения (строка 1170)

Финансовые вложения организации на 31.12.2025г. в сумме **30 000 000 руб.** представляют собой вклады в уставный капитал дочернего общества. Проверка финансовых вложений на обесценение организацией, как субъектом малого предпринимательства, не проводится (п. 19 ПБУ 19/02).

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

В составе финансовых и других оборотных активов в сумме **6 460 тыс. руб.** основную часть (5 630 тыс. руб.) составляют краткосрочные финансовые вложения. Организация, как субъект малого предпринимательства, не проводит проверку данных вложений на обесценение (п. 19 ПБУ 19/02). Остальная сумма представляет собой текущую дебиторскую задолженность.

3.4. Капитал и резервы (строка 1300)

Капитал организации на 31.12.2025г. составляет **122 086 тыс. руб.** и включает:

- **Уставный капитал** — 100 000,00 руб. (оплачен полностью).
- **Добавочный капитал** — **118 319 359,76 руб.** Сформирован за счет вкладов в имущество Общества, внесенных участником **BETELVIA HOLDINGS LTD (БЕТЕЛВИА ХОЛДИНГС ЛТД)** без увеличения уставного капитала (ст. 27 ФЗ № 14-ФЗ). В соответствии с пп. 3.7 п. 1 ст. 251 НК РФ данные вклады не учитываются при определении налоговой базы по УСН.
- **Нераспределенная прибыль** — **3 667 080,21 руб.**

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность в сумме **1 814 тыс. руб.** является краткосрочной и представляет собой текущую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, а также задолженность по налогам и сборам, подлежащую уплате в обычном порядке.