

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Березовский инновационный парк»
за 2025 год

1. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Березовский инновационный парк»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Березовский инновационный парк»

Юридический адрес: 623704, Свердловская область, г. Березовский, территория п. Первомайский, дом 24, помещение 56.

ОГРН 1086604000757

ИНН / КПП 6604021438 / 667801001

Дата государственной регистрации 07.05.2008г. МРИ ФНС по Свердловской области № 24. Серия 66 №005708295

2. Информация о численности персонала Общества:

- среднесписочная численность работников за 2025 год 1 человек, за 2024 год 1 человек,

- численность на 31.12.2025г. – 1 человек, численность на 31.12.2024г. – 1 человек.

3. Сведения о выплатах управленческому персоналу:

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 31 тыс. руб. В состав вознаграждений включены оплата труда по окладу за отчетный период, начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

В отчетном периоде премии не начислялись. В состав основного управленческого персонала включён директор.

4. Основные виды деятельности Общества:

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием – 99% (по выручке), сдача в аренду собственного имущества - 1% (по выручке)

В отчетном периоде Общество не осуществляло виды деятельности, подлежащие лицензированию или наличию специальных допусков саморегулируемых организаций.

Информация по отчетным сегментам не формируется.

В течение отчетного периода Общество не продавало товаров (не оказывало услуги, не выполняло работы) связанным сторонам.

Закуп товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в отчетном периоде осуществлялся:

- в Российской Федерации – объем закупа 104 100 тыс. руб. (100%),

Общество не планирует существенных изменений в выборе поставщиков товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в следующем отчетном периоде.

В течение отчетного периода Общество осуществляло закуп товаров (основного сырья, производственные работы и услуги) преимущественно у связанных сторон.

5. Органы управления Общества:

Единоличный исполнительный орган — директор, который является единственным (100%) участником Общества.

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия не создается.

Общество не подлежит обязательной аудиторской проверке бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период.

Лицо, ответственное за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде директор.

6. Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет 18 850 руб.

На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

На отчетную дату собственниками Общества являются:

физическое лицо Березовский Вячеслав Пиусович – доля участия 100%

7.Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах:

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом на отчетную дату составляет в совокупности 125 412 тыс.руб. (100%), включая займы.

В дебиторскую задолженность входит резерв по сомнительной задолженности и резерв под обесценение финансовых вложений.

Связанными сторонами Общества в отчетном периоде являются:

- ИП Брозовский В.П. (ИНН: 660400022902) - директор.

На конец отчетного периода задолженность ИП Брозовский В.П. перед Обществом составляет 28 912 тыс.руб .

- ООО Брозэкс девелопмент (ИНН: 6678054075) - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%

На конец отчетного периода задолженность ООО Брозэкс девелопмент перед Обществом составляет 4 800 тыс. руб.

- ООО Инвест-98 (ИНН 6670315590) - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%

На конец отчетного периода задолженность ООО Инвест-98 перед Обществом составляет 11 040 тыс.руб .

- ООО ИНВЕСТПРОЕКТ (ИНН 6678017450) - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%

На конец отчетного периода задолженность ООО ИНВЕСТПРОЕКТ перед Обществом составляет 16 551 тыс. руб.

-ООО «РИТЕЙЛ» (ИНН 6678102667) - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

На конец отчетного периода задолженность ООО «РИТЭЙЛ» перед Обществом составляет 5 057 тыс.руб.

- ООО Арсенал и К (ИНН 6672241600) - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%

На конец отчетного периода задолженность ООО Арсенал и К перед Обществом составляет 1 097 тыс.руб.

- ООО ТК БРОЗЭКС (ИНН 6604017625) Учредитель: Брозовский В.П. - 100%

В отчетном периоде ООО «ТК Брозэкс» реализовало в адрес Общества продукцию на сумму 71 859 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность ООО ТК БРОЗЭКС в адрес Общества 22 038 тыс. руб.

- ООО «БРОЗЭКС ПЕРМЬ» (ИНН 5904351072) - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

. На конец отчетного периода задолженность ООО «БРОЗЭКС ПЕРМЬ» перед Обществом составляет 9 782 тыс.руб»

- ООО «Радана» (ИНН 6678035795) - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

. На конец отчетного периода задолженность ООО «Радана» перед Обществом составляет 14 143 тыс.руб»

- ИП Брозовский Эдуард Вячеславович (ИНН 660406915797)

На конец отчетного периода задолженность ИП Брозовского Эдуарда Вячеславовича перед Обществом составляет 2 617 тыс. руб.

- ООО «Бизнес Двор» (ИНН 6678077146) - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

. На конец отчетного периода задолженность ООО ««Бизнес Двор»» перед Обществом составляет 5 000 тыс.руб»

ООО «Вектор» (ИНН 5404064753) - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

. На конец отчетного периода задолженность ООО ««Вектор»» перед Обществом составляет 2 852 тыс.руб»

- ООО «Карпинск» (ИНН 6617028776) - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

. На конец отчетного периода задолженность ООО ««Карпинск»» перед Обществом составляет 35 тыс.руб»

- ООО «Октопус» (ИНН 6671328224) - Учредитель: Брозовский В.П. - 100%.

. На конец отчетного периода задолженность ООО ««Октопус»» перед Обществом составляет 1 488 тыс.руб»

8.Сведения о существенных аспектах учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1 от 30.09.17 г.

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

С отчетного периода, за который составлены настоящие пояснения, и двух предшествующих отчетных периодов, Обществом существенные изменения в учетную политику не вносились.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Оснований для создания резервов под снижение стоимости активов не выявлено.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

9. Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Основные средства используются Обществом в собственной производственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату Общество не владеет объектами основных средств, стоимость которых не погашается.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и налоговом учете в отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Указанное имущество после отпуска в производство учитывается Обществом за балансом.

Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по методу средней стоимости.

10. Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости), включая расходы по доставке и заготовлению товаров. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по методу ФИФО.

11. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. Это означает, что 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 поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

В составе доходов от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах признаны доходы от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

12. Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном периоде не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

13. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

14. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском балансе показана с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. При этом проценты по долгосрочным кредитам и займам в бухгалтерском балансе представлены в составе краткосрочных обязательств по заемным средствам.

По состоянию на отчетную дату отсутствуют суммы недополученных займов (кредитов) по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

15. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) как краткосрочные и долгосрочные активы.

16. На отчетную дату все финансовые вложения Общества являются краткосрочными.

17. В отчетном периоде Общество применяло упрощенную систему налогообложения. Общество не планирует изменения системы налогообложения в следующем за отчетным годом.

18. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет полученных и выданных обеспечений обязательств и платежей.

19. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в настоящей отчетности не раскрывается.

По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, налоговые риски оцениваются как несущественные и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

На момент формирования бухгалтерской отчетности существенных разногласий и судебных разбирательств по налоговым, хозяйственным и иным спорам Общество не имеет. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности в существенных объемах также нет, соответственно отсутствует обязанность по формированию резервов по просроченной дебиторской задолженности.

На отчетную дату Общество не имеет признаков несостоятельности (банкротства), соответствующие требования к Обществу на момент формирования бухгалтерской отчетности не предъявлялись, финансово-экономические показатели деятельности Общества на отчетную дату свидетельствуют о сохранении финансовой устойчивости и платежеспособности.

Общество осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. По мнению руководства Общества, политические риски, связанные с внутрироссийскими или внешними факторами, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи со спецификой производственной (коммерческой) деятельности.

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли

или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь СМП, которой вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

Обществом не были выявлены ошибки прошлых лет и изменений Учетной политики.

Учет основных средств и капитальных вложений в них

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

У Общества на конец 2025 года (не) числятся основные средства в сумме 1998 тыс. руб.

Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

У Общества на конец 2025 года отсутствуют нематериальные активы.

Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость

запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, выбытии товаров при реализации на сторону, их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

Расходы, отраженные по статье «Транспортные расходы, связанные с доставкой товара от поставщика» учитываются обособленно и списываются пропорционально остатку товара. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Обществом на конец 2025 года не выявлено просроченной дебиторской задолженности, соответственно резервы по сомнительным долгам не создавались.

Учет финансовых вложений

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

Иная информация

На момент подготовки бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Директор _____ Брозовский В.П.

31.03.2026 г