

Общество с ограниченной ответственностью «БЕРЕЗКИ»

31.03.2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Березки».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Березки».

Основной государственный регистрационный номер: 1217700266079

ИНН/КПП: 9728038662/772801001

Код по ОКПО: 50353991

Юридический адрес организации: 117342, г. Москва, улица Бутлерова, д.17, этаж 3, комната /офис 95/312.

Общество является юридическим лицом по Российскому законодательству с участием иностранного капитала.

Списочная численность сотрудников на отчетную дату: 2 человека.

Уставный капитал Общества: 14286 руб.

Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: Разработка компьютерного программного обеспечения (код 62.01).

Общество осуществляет свою производственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Органами управления Общества являются:

- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров Общества.

Участники Общества:

1. Физические лица:

- Устратов Дмитрий Владимирович

- Мартышенко Антон Сергеевич

- Марченко Дмитрий Алексеевич

2. Юридические лица:

- ПРОКСИМА БЕТА ПТЕ ЛИМИТЕД (Республика Сингапур).

Генеральный директор: Устратов Дмитрий Владимирович

Главный бухгалтер: Железцова Юлия Игоревна.

2. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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".

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту и утверждению.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование
 - транспортные средства
 - производственный и хозяйственный инвентарь
 - рабочий скот
 - продуктивный скот
 - многолетние насаждения
 - земельные участки
 - объекты природопользования
 - капитальные вложения в арендованное имущество
 - прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
 - другие виды основных средств
- Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
 - программы ЭВМ
 - базы данных
 - изобретения
 - полезные модели
 - промышленные образцы
 - секреты производства (ноу-хау)
 - селекционные достижения
 - лицензии и разрешения
 - другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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 (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019, так как относится к микропредприятиям на основании Реестра субъектов малого предпринимательства. Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходом периода, в котором были понесены.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

3. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность

3.1 Материальные внеоборотные активы

По строке 1150 Баланса отражены основные средства организации:
- Первоначальной стоимостью 585 тыс.руб.

Сумма накопленной амортизации транспортных средств: 351 тыс.руб.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:

- Первоначальная стоимость НМА – 343 тыс.руб.
- Накопленная амортизация НМА – 106 тыс.руб.
- Создание нематериальных активов – 104476 тыс.руб.

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025г. денежные средства в организации:
- расчетные счета – 4676 тыс.руб.
- валютные счета – 39 тыс.руб.

3.4 Финансовые и другие оборотные активы

Расшифровка по строке 1240 проведена в таблице:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
НДС	443
Дебиторская задолженность (97 счет)	9
Авансы, выданные поставщикам	152
Сальдо по ЕНС	39
Итого	643

3.5. Капитал

Расшифровка строки 1300 по состоянию на 31.12.2025:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
	14
Уставный капитал	
Добавочный капитал	136134
	(19169)
Нераспределенная прибыль	
Итого	116980

3.6. Другие долгосрочные обязательства

Расшифровка строки 1450 по состоянию на 31.12.2025г.:

- Отложенные налоговые обязательства – 58 тыс.руб.

3.7. Другие краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 по строке 1550 отражены:

Оценочные обязательства по вознаграждениям работников – 190 тыс.руб.

3.8. Выручка и себестоимость продаж

Выручка по основному виду деятельности за отчетный период 2025 год отсутствует.

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2025 год – 2032 тыс.руб.

3.10. Прочие доходы

Расшифровка строки 2340:

- Проценты по банковским продуктам - 799 тыс.руб.

- Оценочные обязательства по оплате труда – 483 тыс.руб.

3.11. Прочие расходы

По строке 2350 отражены прочие расходы:

- расходы на услуги банка - 84 тыс.руб.

- курсовые разницы - 18 тыс.руб.

3.12. Налог на прибыль(доходы) организаций

Организация применяет общую систему налогообложения. По данным налогового учета в 2025 году Обществом получен убыток в сумме 635 тыс. руб.

Общество применяет ставку по налогу на прибыль в размере 25%.

По строке 2410 отражено:

Отложенный налог на прибыль в сумме 211 тыс.руб.

4. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой недружественных стран против Российской Федерации.

Генеральный директор

Устратов Д.В.