

Общество с ограниченной ответственностью "БЕРКАНА-МЕД"

ИНН: 7817131420, КПП: 781701001, ОГРН: 1237800102506

адрес: 196653, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. город Колпино, г Колпино,  
ул Карла Маркса, д. 13, литера А, помещ. 308

---

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

### 1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.46.1; 46.46.2.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

### 2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 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.

#### 2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА 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 НМА 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.

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023)

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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в рез-те фактов хоз. жизни (по усл. договора)	проценты, штрафы и иные	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025г.		( )			( )	( )				( )
	2024 г.		( )			( )	( )				( )
в том числе: беспроцентные займы	2025 г.		( )			( )	( )				( )
	2024 г.		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	733	( )	175		(632)	( )			276	( )
	2024 г.	459	( )	733		(459 )	( )			733	( )
в том числе: авансы поставщикам и подрядчикам	2025 г.	314	( )	126		(314)	( )			126	( )
	2024 г.	459	( )	314		( 459 )	( )			314	( )
покупателей и заказчиков	2025 г.	22	( )	0		( 22)	( )			0	( )
	2024 г.	0	( )	22		( )	( )			22	( )
Обеспечения выданные	2025 г.	397	( )	49		(196)	( )			150	( )
	2024 г.	0	( )	397		( )	( )			397	( )
Итого	2025 г.	733	( )	175		(632)	( )		X	276	( )
	2024 г.	459	( )	733		(459 )	( )		X	733	( )

## 8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в рез-те фактов хоз. жизни (по усл. договора)	проценты, штрафы и иные	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.				( )	( )		
	2024 г.				( )	( )		
в том числе: беспроцентные займы	2025 г.				( )	( )		
	2024 г.				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	247	385		(26)	( )		606
	2024 г.	80	208		(41)	( )		247
в том числе: долг поставщикам и подрядчикам	2025 г.	26	0		(26)	( )		0
	2024 г.	18	26		(18)	( )		26
Авансы покупателей и заказчиков	2025 г.	0	0		( )	( )		0
	2024 г.	0	0		( )	( )		0
Задолженность по налогам	2025 г.	212	385		( )	( )		597
	2024 г.	30	182		( )	( )		212
Задолженность по заработной плате	2025 г.	9	0		( )	( )		9
	2024 г.	32	0		(23)	( )		9
Беспроцентные займы	2025 г.	0	0		( )	( )		0
	2024 г.	0	0		( )	( )		0
Итого	2025 г.	247	385		(26)	( )	X	606
	2024 г.	80	208		(41)	( )	X	247

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2024г.	2025г.
Материальные затраты	11	0
Затраты на оплату труда	583	242
Отчисления на социальные нужды	176	73
Амортизация	0	0
Прочие затраты	630	684
Итого расходы по обычным видам деятельности	1400	999

## 12. Иная информация

(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета  
ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

### 12.11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе не оплаченный - 10 000 (Десять тысяч) руб.

#### Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Гассе Полина Александровна	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

### 12.12. Информация о связанных сторонах

Операций с аффилированными лицами не проводилось.

Директор



Гассе Полина Александровна

