ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 2025 год

ООО «БАРТЕЛ»

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об Организации

Данные о записи в Единый государственный реестр юридических лиц:
зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области за основным государственным регистрационным номером 1125476146388
свидетельство:
серия 54 №004628874
дата выдачи: 27.09.2012г.
Обществу присвоен ИНН/КПП 5407479523/701701001
Полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «БАРТЕЛ»
Сокращённое фирменное наименование на русском языке: ООО «БАРТЕЛ»
Адрес: г. Томск переулок 1905 года д.14/1
По состоянию на 31.12.2025г учредителями Общества являются:
Драганов Виталий Георгиевич- 50% УК
Зайцева Ольга Владимировна – 50% УК

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 100 000,0 руб

1.2. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов, представительств.

1.3. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.4. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 1 человек.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего списочная численность:	**1**	**1**

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 26.12.2024г № 7, которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).
Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, если они являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные, которого раскрываются.

В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и других отдельных формах бухгалтерской отчетности они раскрываются в настоящих пояснениях.

2.1. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) принятые к учету в установленном порядке.

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемому имуществу, исходя из установленных сроков их полезного использования.

2.2. Материально-производственные запасы

В Обществе к материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, а также активы:

– сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, в т. ч. специальный инструмент, оборудование и специальная одежда;

– предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном объеме, в том числе специальная одежда и специальная оснастка.

Единица учета материально-производственных запасов (далее МПЗ) в Обществе признается номенклатурный объект.

2.3. Финансовые вложения

В Обществе финансовые вложения учитываются в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

В целях формирования бухгалтерской отчётности в соответствии с п.43 ПБУ 19/02, п. 19 ПБУ 4/99 финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения рассматриваются как долгосрочные.

Аналитический учёт финансовых вложений ведётся по каждой единице бухгалтерского учёта финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Доходы и расходы по финансовым вложениям, включая проценты, отражается в бухгалтерском учете по мере их начисления ежемесячно.

2.4. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, с последующими внесенными изменениями и дополнениями.

В Обществе обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев от даты получения займа, учитываются в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

-проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, по мере их начисления.

2.5. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 № 32н (с учётом изменяющих документов).

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.6. Порядок учета дебиторской задолженности

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по её видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам;
- расчеты с прочими дебиторами.

В бухгалтерском учете определяется дебиторская задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг).

2.7. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказам Минфина от 13.01.2023г № 4-н.

2.8. Капитал и резервы

Общество отражает в учете и отчетности использование нераспределенной прибыли в следующем за отчетным годом в соответствии с Решениями учредителей.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Основные средства в Обществе на 31.12.2025г-отсутствуют.

3.2 Финансовые вложения строка 1170 бухгалтерского баланса

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода
				выбыло (погашено)	
		первона-чальная стоимость	Поступило	первона-чальная стоимость	первона-чальная стоимость
Краткосрочные - всего	за 2025г.	69	13897	13893	73
	за 2024г.	64	5		69

3.3 Запасы

«Запасы» - строка 1210 бухгалтерского баланса за 2025 год отсутствуют.

3.4 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 399	-	5 966	-	(8 122)	-	-	-	13 243	
	За 2024 г.	17 023	-	2 546	-	(4 170)	-	-	-	15 399	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 726	-	2 314	-	(2 075)	-	-	-	1 966	
	За 2024 г.	923	-	2 040	-	(1 237)	-	-	-	1 726	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 505	-	567	-	(3 505)	-	-	-	567	
	За 2024 г.	3 391	-	505	-	(391)	-	-	-	3 505	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	3 000	-	-	-	-	-	3 000	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	84	-	-	-	-	-	84	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	10 167	-	-	-	(2 542)	-	-	-	7 625	
	За 2024 г.	12 708	-	-	-	(2 542)	-	-	-	10 167	
Итого	За 2025 г.	15 399	-	5 966	-	(8 122)	-	-	X	13 243	
	За 2024 г.	17 023	-	2 546	-	(4 170)	-	-	X	15 399	

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражено:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.25	На 31.12.24
На расчетных счетах	528	21
Касса	0	0
Итого:	**528**	**21**

В течение отчетного периода Общество размещало свободные денежные средства в депозитные вклады, сроком погашения менее 90 дней.

Депозитные вклады сроком погашения не более 90 дней отражены по строке 1240 бухгалтерского баланса. Размещенных денежных средств на 31.12.2025г- нет.

3.6 Капитал и резервы

Капитал и резервы Общества, отражены в III разделе пассива бухгалтерского баланса.
Уставной капитал составляет 100 тыс. руб.

В 2025 году Уставный капитал Общества равен 100 тыс. руб. (в 2024 году Уставный капитал Общества составил 100 тыс. руб.).

В отчетном периоде были начислены и выплачены дивиденды в сумме 16711,0 тыс руб.

3.7 Долгосрочные обязательства. Заемные средства

3.7.1 Долгосрочные обязательства по заемным средствам, кредитам отражаются в составе показателя «Заемные средства» по строке 1410 бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет не погашенные суммы долгосрочных займов.

3.7.2 По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет следующие не погашенные суммы долгосрочных займов, строка 1410 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные кредиты			
Долгосрочные займы	868	868	868

3.8 Краткосрочные обязательства. Заемные средства

3.8.1 По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет не погашенные суммы краткосрочных кредитов и займов.

3.9 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление			выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	
кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	6028	2517	-	(2406)	-	6151
	за 2024г.	9430	-	-	(3402)	-	6028
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	3237	91				3328
	за 2024г.	3325			(88)		3237
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	2406			(2406)		
	за 2024г.	2406					2406
Расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	357	43				410
	за 2024г.	372			(15)		357
Прочая задолженность	за 2025г.	28	2384				2412
	за 2024г.	3328			(3314)		28

3.12 Оценочные обязательства

«Оценочные обязательства» - 1540 на 31.12.2025г- отсутствуют.

3.13 Выручка

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах, отражена выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг Общества (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

тыс. руб.

Наименование	За 2025	За 2024
Выручка	**28 560**	**26 423**

3.14 Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах, отражена себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг Общества:

тыс. руб.

Наименование	За 2025	За 2024
Себестоимость продаж в т.ч.	**6 096**	**5 274**

3.15 Валовая прибыль (убыток)

По строке 2100 «Валовая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, отражена прибыль от обычных видов деятельности, рассчитанной без учета коммерческих и управленческих расходов:

тыс. руб.

Наименование	За 2025	За 2024
Валовая прибыль (убыток)	**22 464**	**21 149**

3.16 Доходы от участия в других организациях- на 31.12.2025г-отсутствуют

3.17 Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах, отражено:

тыс. руб.

Наименование	За 2025	За 2024
Проценты к получению	**1 193**	**331**
проценты, начисленные по займам предоставленным другим организациям	1 193	331

3.18 Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах-отсутствуют

3.19 Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах, отражено:

тыс. руб.

Наименование	За 2025	За 2024
Прочие, в том числе:	**2**	**96**
Иная операционная деятельность	2	96

3.20 Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие» отчета о финансовых результатах, отражено:

тыс. руб.

Наименование	За 2025	За 2024
Прочие, в том числе:	**3 775**	**5 663**
Иная операционная деятельность	107	46

4. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на следующий отчетный год

Существенных изменений в учетной политике на следующий отчетный год, способных повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества, нет.

5. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2025 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не происходили события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и/или результаты деятельности Общества.

Директор Рогова Ю.А.

30.03.2026г