

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

Общество с ограниченной ответственностью «БЕРНО» (ООО «БЕРНО»)

ИНН 6164117633 , КПП 616501001, ОГРН 1176196050920

Адрес: 344018, Ростовская обл., г Ростов-На-Дону, ул. Мечникова, дом 114/134, оф. 307"Б"

1. Общая информация об организации

ООО «БЕРНО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 24.10.2017

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

. Среднесписочная численность на 31.12.2026 -6 человек.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20— Строительство жилых и нежилых зданий.

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Амортизационная группа	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер		
	3 009 134,51	2 375 632,55
GEELY COOLRAY, БП-000008	3 009 134,51	2 375 632,55
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	245 000,00	196 000,04
Блок-контейнер (бытовка) 5850x2400x2430, БП-000013	245 000,00	196 000,04
Итого	3 254 134,51	2 571 632,59

5. Дебиторская и Кредиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учета. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной в договоре. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		по условиям договора	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	15 013	17 753
	3а 2024 г.	13 728	15 013
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	(150)	338
	3а 2024 г.	6 717	(150)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 747	6 866
	3а 2024 г.	5 744	5 747
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	8 427	10 370
	3а 2024 г.	-	8 427
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	169	66
	3а 2024 г.	358	169
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	820	94
	3а 2024 г.	910	820
Итого	3а 2025 г.	15 013	17 753
	3а 2024 г.	13 728	15 013

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
		фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	6 473	2 978
	3а 2024 г.	-	6 473
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	6 473	2 978
	3а 2024 г.	-	6 473

7. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка организации за отчетный период составила -35 203 тыс. рублей, что намного выше показателя прошлого года.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 634 тыс, что также выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением объемов выполненных работ.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Польский Сергей Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Польский Сергей Юрьевич

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Информация о деятельности.

Компания планирует вести деятельность в 2026 году, увеличивая объемы. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «БЕРНО»

С.Ю.Польский