Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

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

ИНН 7702742729, КПП 771501001, ОГРН 1107746809642

Юридический и фактический адрес: 127254, Город Москва, ул. Руставели, д. 14, стр. 6,

этаж 4 К 7-10, офис 2

1. Общая информация об организации

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

Дата государственной регистрации 05.10.2010г.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Численность сотрудников 5 человек.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.

2. Учетная политика

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода списания.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

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

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

На балансе общества на 31.12.2025 года числятся следующие основные средства:

Смартфон Apple iPhone 17 pro, 256 gb, deep blue_1

Смартфон Apple iPhone 17 pro, 256 gb, deep blue_2

Первоначальная стоимость: 227 тыс. руб.

Накопленная амортизация: 12,6 тыс. руб.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. 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 расходы и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Финансовые вложения

Общество размещает денежные средства на депозитных счетах в кредитных организациях.

6. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 года обязательства Общества по кредитам и займам представлены краткосрочными беспроцентными займами от учредителей

Клубничкин С.В. – 1 100 тыс. руб.

Петросян Л.Л. – 1 250 тыс. руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Доли участников:

Клубничкин С.В. – доля 50% номинальной стоимостью 5 000 руб.

Петросян Л.Л. — доля 50% номинальной стоимостью 5 000 руб.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 25 769 412 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Орган управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Клубничкин Сергей Владимирович (Протокол №6 общего собрания учредителей от 29.12.2022г., на 5 лет).

9. 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.

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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор Клубничкин С.В.