

ООО «Бертчи Раша»
192007, г.Санкт-Петербург, вн. т. муниципальный округ
Московская застава, Лиговский пр-кт, д. 266, стр. 1,
пом.2.1-Н.50, раб. м. 4

ОГРН 1057810216991, ИНН 7843301364

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Бертчи Раша»

1. Общие сведения:

- 1.1. Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Бертчи Раша» (далее – «Общество») за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
- 1.2. Бухгалтерская отчетность ООО «Бертчи Раша» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Сведения об обществе:

- 2.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Бертчи Раша»
- 2.2. Единственным участником общества является физическое лицо – гражданин Швейцарской республики Ханс-Йорг Бертчи.
- 2.3. Юридический адрес - 192007, г.Санкт-Петербург, внутригородская территория муниципальный округ Московская застава, Лиговский пр-кт, дом 266, строение 1, помещение 2.1-Н.50, рабочее место 4
- 2.4. Дата государственной регистрации: 13.04.2005, ОГРН 1057810216991
- 2.5. Уставный капитал общества составляет 5 000 000 руб.. Уставный капитал оплачен полностью. Добавочный капитал составляет 25 327 680,16 руб.
- 2.6. Обособленных подразделений и филиалов общество не имеет.
- 2.7. Среднегодовая численность сотрудников за 2025 г. – 1 человек.
- 2.8. Основным видом деятельности компании является оказание автотранспортных услуг по перевозке грузов и услуг по их хранению.
- 2.9. Компания применяет основную систему налогообложения.

3. Учетная политика

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

3.1.1. Признание доходов и расходов в бухгалтерском учете производится по методу начисления;

3.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1;

3.1.3. Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом;

3.1.4. Малоценные объекты основных средств и нематериальные активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;

3.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится;

3.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

3.2. Учетная политика для целей налогового учета:

3.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль компания использует метод начисления;

3.2.2. Материально - производственные запасы списываются в производство по методу ФИФО;

3.2.3. Малоценные объекты основных средств и нематериальные активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;

3.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1;

3.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;

3.2.6. Компания не создаёт резервы по сомнительным долгам;

3.2.7. Компания формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

4. Финансово-хозяйственная деятельность

4.1. В 2025 году выручки от основного вида деятельности не было.

В течение года был получен внереализационный доход от вкладов денежных средств на банковские депозиты в сумме 6 578 420,24 руб.

4.2. Сумма дебиторской задолженности компании по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 762 851,08 руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в 2024-2025 гг. раскрывается в таблице 7.1 пункта 10 Пояснений.

4.3. Сумма кредиторской задолженности компании по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 36 426 руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в 2024-2025 гг. раскрывается в таблице 8.1 пункта 10 Пояснений.

4.4. Просроченной задолженности по налогам и сборам перед бюджетом нет.
Просроченной задолженности по зарплате перед сотрудниками нет.
Кредитов и займов общество не имеет.

4.5. В бухгалтерском учете создается резерв на отпуска, на конец отчетного периода резерв составляет 505 569,72 руб.

Информация о наличии и движении резерва на ежегодные отпуска в 2024-2025 гг. раскрывается в таблице 8.3 пункта 10 Пояснений.

4.6. Основными расходами компании являются:

Амортизация	1 193,63
Аренда	176 112,00
Агентское вознаграждение	10 000,00
Бухгалтерские услуги	1 126 293,49
Имущественные налоги	15 688,00
Оплата труда	2 324 524,07
Резерв по неиспользованным отпускам	238 867,42
Страховые взносы и взносы в СФР	421 153,40
Электронная отчетность	3 640,00
ИТОГО:	4 317 472,01

Группировка по элементам расходов за 2024-2025 гг. отражена в таблице 10 пункта 10 Пояснений.

4.7. Внереализационными доходами компании являются:

Продажа ОС	83 333,33
Проценты к получению	6 578 420,24
Резервы по сомнительным долгам	2 075 200,00
ИТОГО:	8 736 953,57

Внереализационными расходами компании являются:

Курсовые разницы	2 558 323,58
Прочие непринимаемые к н/у расходы	195 793,95
Услуги банка	41 810,18
Штрафы за нарушение ПДД	500,00
ИТОГО:	2 796 427,71

4.8. Общим финансовым результатом деятельности в 2025 году является прибыль в сумме 1 499 816,90 руб.

Прибыль до налогообложения - 1 435 853,85 руб.;
Отложенный налог за отчетный период - 63 963,05 руб.;
Доход по налогу за отчетный период - 63 963,05 руб.;
Условный расход по налогу – -358 963,46 руб.;
Постоянный налоговый доход - 422 926,51 руб.

На 31.12.25 г. чистые активы компании являются положительными и составляют 65 313 тыс. руб.

5. Материально-производственные запасы и основные средства

5.1. На конец года общество не имеет на балансе материально-производственных запасов.

Информация о наличии и движении запасов в 2024-2025 гг. раскрывается в таблице 6.1 пункта 10 Пояснений.

5.2. Нематериальных активов на балансе общество не имеет.

5.3. На 31.12.25 г. основные средства компании имеют следующую структуру (по стоимости приобретения):

Машины и оборудование - 5 517 871,02 руб. (самортизированы полностью);

Сооружения – 453 000,00 руб. (самортизированы полностью).

Информация о наличии и движении основных средств в 2024-2025 гг. раскрывается в таблицах 4.1, 4.3 пункта 10 Пояснений.

6. Информация о бенефициарах

6.1. Взаимозависимым лицом является единственный учредитель и участник общества - гражданин Швейцарии Ханс-Йорг Бертчи.

В течение года взаимоотношений между аффилированными лицами не было, дивиденды не распределялись и не выплачивались.

В течение 2025 года генеральным директором являлся Тюпин Сергей Геннадьевич (Решение единственного участника № 01/03/2022 от 28.02.2022, на срок 5 лет).

На отчетную дату компания арендует офисное помещение по договору субаренды № 476/4-6 от 20.02.2021 г. у компании ООО «Консу».

7. События после отчетной даты.

7.1. События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

8. Условные факты хозяйственной деятельности.

8.1. Условных фактов хозяйственной деятельности не было.

9. Непрерывность деятельности

9.1. Компания планирует продолжать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

10. Таблицы с пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	12 316	(12 315)	-	(6 345)	6 345	(1)	-	-	-	-	-	5 971	(5 971)
	3а 2024 г.	183 357	(113 047)	-	(171 041)	118 054	(17 322)	-	-	-	-	-	12 316	(12 315)
в том числе:														
Сооружения	3а 2025 г.	2 168	(2 168)	-	(1 715)	1 715	-	-	-	-	-	-	453	(453)
	3а 2024 г.	2 168	(2 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 168	(2 168)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	9 086	(9 086)	-	(3 568)	3 568	-	-	-	-	-	-	5 518	(5 518)
	3а 2024 г.	9 086	(9 086)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 086	(9 086)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	175	(175)	-	(175)	175	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	175	(148)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	175	(175)
Транспортные средства	3а 2025 г.	690	(690)	-	(690)	690	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	171 731	(101 464)	-	(171 041)	118 054	(17 280)	-	-	-	-	-	690	(690)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	197	(196)	-	(197)	197	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	197	(181)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	197	(196)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	1	70 310
в том числе:			
Офисное оборудование	-	-	27
Транспортные средства	-	-	70 267
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	1	16
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	2 000	-	18 872	(20 872)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 000	-	18 872	(20 872)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 852	(2 075)	11 626	-	(18 715)	-	(2 075)	-	763	-
	За 2024 г.	12 137	-	7 300	-	(11 585)	-	-	-	7 852	(2 075)
в том числе:	За 2025 г.	197	-	-	-	(166)	-	-	-	31	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	1 881	-	155	-	(1 839)	-	-	-	197	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 315	(2 075)	(189)	-	(2 126)	-	(2 075)	-	-	-
	За 2024 г.	8 536	-	2 217	-	(8 438)	-	-	-	2 315	(2 075)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	1 038	-	-	-	(1 028)	-	-	-	10	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	11 811	-	(11 724)	-	-	-	87	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 100	-	-	-	(4 699)	-	-	-	401	-
	За 2024 г.	172	-	4 928	-	-	-	-	-	5 100	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	230	-	-	-	-	-	-	-	230	-
	За 2024 г.	300	-	-	-	(70)	-	-	-	230	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	210	-	-	-	(210)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 852	(2 075)	11 626	-	(18 715)	-	(2 075)	X	763	-
	За 2024 г.	12 137	-	7 300	-	(11 585)	-	-	X	7 852	(2 075)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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 результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	265 076	-	-	(265 076)	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	265 076	-	-	(265 076)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 620	5	-	(23 589)	-	-	36
	За 2024 г.	4 397	23 532	-	(4 309)	-	-	23 620
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	501	2	-	(501)	-	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 822	-	-	(2 822)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 782	-	-	(11 782)	-	-	-
	За 2024 г.	898	11 725	-	(841)	-	-	11 782
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 805	-	-	(11 805)	-	-	-
	За 2024 г.	-	11 805	-	-	-	-	11 805
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	31	5	-	-	-	-	36
	За 2024 г.	176	-	-	(145)	-	-	31
Итого	За 2025 г.	23 620	5	-	(23 589)	-	X	36
	За 2024 г.	269 473	23 532	-	(269 385)	-	X	23 620

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	478	239	211	-	506
	За 2024 г.	1 133	1 090	1 255	490	478
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	478	239	211	-	506
	За 2024 г.	1 133	1 090	1 255	490	478

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	17 720
Затраты на оплату труда	2 523	13 150
Отчисления на социальные нужды	462	2 012
Амортизация	1	17 321
Прочие затраты	1 332	40 268
Итого по элементам	4 317	90 470
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 317	90 470