Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

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

ИНН 2225073347, КПП 222101001,

ОГРН 1052202343104

Дата регистрации: 27.11.2005г.

656031, Алтайский край, Барнаул г, Строителей пр-кт, дом № 92

1. Общая информация об организации

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

Численность сотрудников: 2

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.9 - Торговля оптовая неспециализированная

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учет основных средств.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится на основании пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020.

Организация не проверяет ОС на обесценение на основании п. 3 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

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

3. Аренда

По договорам аренды недвижимого имущества № 13 от 01.07.2019г., № 10 от 05.10.2021г., № 9 от 01.07.2019г., № 6 от 18.07.2023г., № 6 от 25.11.2021г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Барнаул, пр-т Строителей 96, : г. Барнаул, пр-т Строителей 92,.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначал. стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано		Амортизация			Первоначал. стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначал. стоимость	Накопленная амортизация		Первоначал. стоимость	Накопленная амортизация		
Осн. ср-ва	2025г	2789	2789							2789	2789
	2024г	2789	2789							2789	2789
В т.ч.: торг. Оборуд-е	2025г	1534	1534							1534	1534
	2024г	1534	1534							1534	1534
Орг-техника	2025г	1200	1200							1200	1200
	2024г	1200	1200							1200	1200
мебель	2025г	55	55							55	55
	2024г	55	55							55	55

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Амортизируемые основные средства - всего	0	0
В т.ч.:		

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Фактич. себест-имость	резерв под обесценивание	затраты	списано		резерв под обесценивание			фактич. себесто-имость	резерв под обесценивание
					фактич. себестои-мость	резерв под обесцен-нива-ние		фактич. себесто-имость	резерв под обесценивание		
Запасы - всего	2025г	41137		32338	(37714)					35761	
	2024г	27063		69765	(55691)					41137	
в т.ч.: товары	2025г	41137		31742	(37118)					35761	
	2024г	27023		69138	(55024)					41137	

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолжности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолжности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по усл. дог-ра	резерв по сомнительнам долгам	поступило		списано			перекласси-фициро-вано	по усл. дог-ра	резерв по сомнительнам долгам
				в рез-те фактов хоз. жизни (по усл дог-ра)	проценты, штрафы и иные начил-я	погашено	на расходы	восстано-вление резерва			

Долгосрочная дебиторская задолжность	2025г										
	2024г										
в т.ч.: по договорам с покупателями и заказчиками	2025г										
	2024г										
Краткосрочная дебиторская задолжность	2025г	4408		604		(4408)				604	
	2024г	20530		4408		(20530)				4408	
В т.ч.: По договорам комиссии	2025г	4384		575		(4384)				575	
	2024г	20520		4384		(20520)				4384	

6.2.Просроченная дебиторская задолжность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024г	
	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость
Всего				
В т.ч.:				

7. Обязательства

7.1. 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 рез-те фактов хоз. жизни (по усл договора)	Претензии, штрафы и иные начисления	погашено	На дохо-ды		
Долгосрочные обязательства – всего	2025г							
	2024г							
В т.ч.: По аренде (сч. 76)	2025г							
	2024г							
Краткосрочные обязательства - всего	2025г	13556	4597		(13556)			4597
	2024г	17413	13556		(17413)			13556
В т.ч.: Перед поставщиками и подрядчиками (сч. 60)	2025г	13408	3674		(13408)			3674
	2024г	17145	13408		(17145)			13408
Перед покупателями и заказчиками по суммам, полученным в качестве авансов и предоплат (сч. 62)	2025г							
	2024г							
Перед бюджетом по налогам и сборам (сч. 68)	2025г	131	904		(131)			904
	2024г	2671	131		(2671)			131
По страховым взносам (сч. 69)	2025г	16	19		(16)			19
	2024г	7	16		(7)			16
Перед персоналом (сч. 70, 71, 76)	2025г	1			(1)			0
	2024г	0	1					1
По аренде (сч. 76)	2025г							
	2024г							

Итого	2025г	13556	4597		(13556)			4597
	2024г	17413	13556		(17413)			13556

тыс. руб.

7.2. Просроченные обязательства
(за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Всего		
В т.ч.: Перед покупателями и заказчиками по суммаа полученных авансов и предоплат		
Перед поставщиками и подрядчиками		
Перед персоналом		

8. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025г	За 2024г
Материальные затраты	596	627
Затраты на оплату труда	668	572
Отчисления на социальные нужды	202	172
Амортизация		0
Прочие затраты	18813	19989
Итого по элементам	20279	21360
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	35809	53135
Итого расходы по обычным видам деятельности	56088	74495

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности
Выручка организации за отчетный период составила 55198 тыс руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением покупательского спроса и платежеспособности, а также с оптимизацией ассортимента и товарных запасов .

10. Капитал и расчеты с участниками

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

Участником Общества являются: Крауз Анастасия Сергеевна с долей 100 процентов.

11. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор : Крауз Анастасия Сергеевна (Решение № 1 от 24.03.2021г).

12. **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

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.

13. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Берг» Крауз А.С.