

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
ООО «БЕРГСТРОЙ»  
за 2025 год**

**1. Основные сведения**

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «БЕРГСТРОЙ» создано 27.12.2013 года.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – Строительство зданий и сооружений. Основной ОКВЭД – 41.20

**2. Информация об учетной политике**

**2.1. Информация об учетной политике.**

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «БЕРГСТРОЙ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

**2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.**

2.2.1. Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

**2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них**

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», с учетом требований ФСБУ 6/2020.

Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «БЕРГСТРОЙ» за 2025 год**

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

**2.4. Учетная политика. Финансовые вложения**

2.4.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

2.4.2. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.4.3. Организация проводит проверку финансовых вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02.

**2.5. Учетная политика. Запасы**

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.5.3. Незавершенное производство отражается в бухгалтерской отчетности по сумме фактических прямых и общепроизводственных затрат.

2.5.4. Организация создает и корректирует Резерв под обесценение материалов по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру), которые находятся на балансе организации более 365 дней, в соответствии с ФСБУ 5/2019

**2.6. Учетная политика. Денежные средства**

2.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

**2.7. Учетная политика. Доходы и расходы**

2.7.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы по договорам строительного подряда. Доходы признаются пропорционально объему выполненных работ, согласно актам по форме КС-2 и Справкам о стоимости выполненных работ по форме КС-3

2.7.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «БЕРГСТРОЙ» за 2025 год**

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- прочие доходы и расходы

2.7.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат, кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с выполнением работ. Такие расходы отражаются на счете 25 и относятся на себестоимость работ.

**3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них**

3.1. Общество в 2025 году не получало и не отражало в учете НМА

**4. Информация об основных средствах и капитальных вложениях в них**

4.1. Капитальные вложения в основные средства

4.1.1. Авансы в связи с приобретением (созданием) капитальных вложений в объекты ОС, в отчетном периоде не выплачивались

4.2. Основные средства

4.2.1. Основные средства на балансе Общества отсутствуют.

**5. Информация об учете аренды**

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде не арендовала имущество.

5.1.2. Информация об основании и порядке расчета процентной ставки приведена в таблице.

**Информация об основании и порядке расчета процентной ставки**

Описание предмета аренды и/или наименование арендодателя, реквизиты договора (при необходимости)	Процентная ставка	
	Основание расчета	Порядок расчета
	п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018	

**6. Информация о финансовых вложениях**

6.1. Общество в 2025 году не осуществляло финансовые вложения. На 31.12.2025 года финансовые вложения отсутствуют.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «БЕРГСТРОЙ» за 2025 год**

**7. Информация о денежных средствах**

7.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

**Информация о составе денежных средств**

**тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	53,93	20,24	42,48
<b>ИТОГО денежные средства</b>	<b>53,93</b>	<b>20,24</b>	<b>42,48</b>

7.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

**Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса**

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	54	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	54

**8. Информация об обязательствах**

8.1. Заемные средства

8.1.1. Информация о сроках погашения займов приведена в таблице.

**Информация о сроках погашения займов**

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-н) погашения
Мамедов Илкин Расимович	Заемные средства по договорам займа	200	31.12.2027

8.2. Оценочные обязательства

8.2.1. Оценочные обязательства в Обществе отсутствуют.

**Дополнительная информация об оценочных обязательствах**

Наименования оценочных обязательств	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «БЕРГСТРОЙ» за 2025 год**

**9. Информация о доходах и расходах**

9.1. Прочие доходы и расходы у Общества отсутствуют

**Состав прочих доходов и расходов**

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	
в том числе:	
<b>Прочие расходы, всего</b>	
в том числе:	

**10. Информация о договорах строительного подряда**

10.1. Информация по договорам строительного подряда приведена в таблице.

**Информация по договорам строительного подряда**

**тыс. руб.**

Описание договора	Сумма выручки за отчетный период	Показатели на отчетную дату		
		Общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	Сумма полученных предоплаты, авансов, задатка
дого. № 8040.08/22-ЭЭ от 31.08.2022	0	0	0	7 950

**11. Информация о связанных сторонах**

11.1. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

**Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «БЕРГСТРОЙ» за 2025 год**

Наименование показателя	Сумма за отчетный период (тыс. руб.)
Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе:	0
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	0
начисленные в 2025 г.	0

**12. Иная информация**

12.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

12.1.1. Доходы и расходы по налогу на прибыль в 2025 году отсутствуют

<b>Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения</b> Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль до налогообложения (за исключением доходов от участия в других организациях и связанных с этим статей), тыс. руб.		40
Ставка налога на прибыль, %	25	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, тыс. руб.		
<b>Постоянный налоговый расход, тыс. руб.</b>		
В том числе:		
Расход по налогу за отчетный период		
Условный расход по налогу		8
Эффект изменения ставки текущего налога		
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль, тыс. руб.</b>		
<b>Результат от операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.</b>		
Ставка налога на прибыль, %	25	20
Сумма условного (дохода) расхода по налогу на прибыль по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.		
<b>Постоянный налоговый доход по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.</b>		
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода</b>		

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «БЕРГСТРОЙ» за 2025 год**

12.1.2. Отложенный налог на прибыль отсутствует

**13. Информация об отложенном налоге на прибыль**

**тыс. руб.**

Показатель		Отложенные налоговые активы				Отложенные налоговые обязательства			
		Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года
<b>Отложенный налог, всего</b>	за 2025 г.								
	за 2024 г.								
Отложенный налог, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	за 2025 г.								
	за 2024 г.								
в том числе:	за 2025 г.								
	за 2024 г.								

13.1. Информация о событиях после отчетной даты

13.1.1. Деятельность в организации отсутствует.

**Существенные события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность**

Событие	Дата события	Оценка последствий события в денежном выражении	Примечание

13.2. Информация об исправлении ошибок, допущенных в бухгалтерском учете, отсутствует.

В связи с исправлением ошибок откорректированы сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Осуществленные корректировки приведены в таблице.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «БЕРГСТРОЙ» за 2025 год**

**Корректировки в связи с исправлением ошибок прошлых лет**

Показатель	Код	Значение, тыс. руб.		
		В отчетности за 2024 г.	Сопоставимые данные в отчетности за 2025 г.	Величина корректировки

13.3. Информация, раскрываемая ООО «БЕРГСТРОЙ»

13.3.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор



Мамедов И.Р.

26.03.2026г.





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 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.	7 085	-	(30)	-	-	-	X	X	7 055	-
	За 2024 г.	-	-	40	7 046	-	-	X	X	7 085	-
в том числе: Незавершенное производство	За 2025 г.	7 085	-	(30)	-	-	-	-	-	7 055	-
	За 2024 г.	-	-	40	7 046	-	-	-	-	7 085	-

### 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	-	-	-



## 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.	60	140	-	-	-	200	
	За 2024 г.	-	60	-	-	-	60	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	60	140	-	-	-	200	
	За 2024 г.	-	60	-	-	-	60	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 761	-	-	(30)	-	6 731	
	За 2024 г.	8 596	30	-	(1 865)	-	6 761	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	
	За 2024 г.	-	30	-	-	-	30	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 461	-	-	-	-	6 461	
	За 2024 г.	8 326	-	-	(1 865)	-	6 461	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	230	-	-	-	-	230	
	За 2024 г.	230	-	-	-	-	230	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	40	-	-	-	-	40	
	За 2024 г.	40	-	-	-	-	40	
Итого	За 2025 г.	6 821	140	-	(30)	-	6 931	
	За 2024 г.	8 596	90	-	(1 865)	-	6 821	

### 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	8 112	8 142	10 250
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	30	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 950	7 950	10 088
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	162	162	162

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	

всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
-------	------------	---	---	---	---	---

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	(30)	214
Итого по элементам	(30)	214
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	30	1 352
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	1 566