

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование: ООО «Беркут»

1.2. Юридический адрес: 454014, г. Челябинск, Комсомольский пр-т, д.65, пом. 18

1.3. Дата государственной регистрации: 25 июля 2006 г.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников: 127 человек

1.6. Уставный капитал составляет 200 000 (Двести тысяч) рублей.

Участниками являются:

Ланде Владимир Владимирович с долей 100 процентов.

1.7. Основной вид деятельности: Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Дужий Владимир Сергеевич.

Главный бухгалтер Общества: Матveenко Оксана Сергеевна.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся (см. приложение «Основные средства»)

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся (см. Приложение «НМА»). Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки

в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025 г.	--
Материально-производственные запасы	28.12.2025 г.	--
Нематериальные активы	28.12.2025 г.	--
...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 598 858 т.р., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение (увеличение) данного показателя связано с экономической ситуацией в стране.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Расшифровка отдельных показателей баланса

Запасы: товары – 90 078 т.р.; материалы – 939 т.р.; расходы на продажу – 2 790 т.р.

Оценочные обязательства: резерв на отпуски – 6 004 т.р.

Дебиторская задолженность: авансы поставщикам – 456 т.р.; задолженность покупателей – 2 190 т.р.; расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2 146 т.р.

Кредиторская задолженность: задолженность поставщикам – 27 271 т.р.; авансы покупателей – 1 407 т.р.; расчеты с бюджетом – 12 880 т.р.; расчеты с персоналом по оплате труда – 5 791 т.р.; расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 7 848 т.р.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

ООО "БЕРКУТ"

Ведомость амортизации ОС за 31 декабря 2025 г.

Выходные данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету, Первоначальная стоимость	На начало периода			За период			На конец периода			
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сервер с процессором Intel Xeon E-2236-3.4GHz, 290, 07.04.2021, 117 111,67	117 111,67	117 111,67						117 111,67		
Пожарная сигнализация (по два), 299, 27.09.2021, 362 878,67	362 878,67	149 950,00	212 928,67		2 999,00			362 878,67	152 949,00	209 929,67
Кофейная станция Ворг С807, 301, 01.10.2021, 206 666,67	206 666,67	119 137,17	87 529,50		2 431,38			206 666,67	121 568,55	85 098,12
Комплект мебели стойка-ресепшн, 00-000015, 23.10.2023, 345 900,00	345 900,00	71 487,00	274 413,00		2 858,68			345 900,00	74 325,68	271 574,32
Сплит-система СЕВЕР низкотем. ВGS330S, 00-000016, 14.11.2023, 150 166,67	150 166,67	42 400,08	107 766,59		1 766,67			150 166,67	44 166,75	105 999,92
Монитор Apple iMac (MJVA3) M1-8 core, 00-000017, 20.12.2023, 151 666,67	151 666,67	151 666,67						151 666,67	151 666,67	
Водонагреватель WSC-400L, 00-000018, 23.04.2024, 201 675,60	201 675,60	45 080,37	156 595,23		2 372,66			201 675,60	47 453,03	154 222,57
Сплит-система 563 C1 CCRE, 307, 13.05.2024, 1 759 061,67	1 759 061,67	372 507,12	1 386 554,55		20 694,84			1 759 061,67	393 201,96	1 365 859,71
Сплит-система ROYAL Klima, 00-000022, 20.06.2024, 108 298,32	108 298,32	21 659,70	86 638,62		1 274,10			108 298,32	22 933,80	85 364,52
Сплит-система ROYAL Klima, 00-000023, 20.06.2024, 108 279,17	108 279,17	21 655,79	86 623,38		1 273,87			108 279,17	22 929,66	85 349,51
Сплит-система ROYAL Klima, 00-000024, 20.06.2024, 108 279,17	108 279,17	21 655,79	86 623,38		1 273,87			108 279,17	22 929,66	85 349,51
Сплит-система IGC IUX 60HS, 00-000025, 06.08.2024, 127 756,66	127 756,66	22 545,30	105 211,36		1 503,02			127 756,66	24 048,32	103 708,34
Запасник лотков Protek-SATS-A, 00-000026, 25.09.2024, 125 000,00	125 000,00	20 588,26	104 411,74		1 470,59			125 000,00	22 058,85	102 941,15
Система пожаротушения (Винный бутик), 313, 29.07.2024, 297 390,92	297 390,92	39 324,48	258 066,44		2 457,78			297 390,92	41 782,26	255 608,66
Пароварка электрическая Ф2П1Э, 00-000028, 08.10.2024, 141 000,00	141 000,00	21 564,66	119 435,34		1 658,82			141 000,00	23 223,48	117 776,52
Сплит-система СЕВЕР низкотем. ВGS340S, 00-000029, 18.12.2024, 212 642,50	212 642,50	27 518,48	185 124,02		2 501,68			212 642,50	30 020,16	182 622,34
Сплит-система СЕВЕР низкотем. ВGS330S, 00-000030, 11.02.2025, 181 312,50	181 312,50	19 197,81	162 114,69		2 133,09			181 312,50	21 330,90	159 981,60
Кiosk алюминиевый, 00-000031, 21.02.2025, 162 500,00	162 500,00	12 086,80	150 413,20		1 342,98			162 500,00	13 429,78	149 070,22
Аппарат для заправки лотков (СLЮ, 39,210*148), 00000278, 31.03.2015, 103 922,36	103 922,36	103 922,36						103 922,36	103 922,36	
Ванна охлаждаемая Sapporo Twin GI SL 125 230/50, 00000281, 10.09.2015, 267 561,02	309 322,04	309 322,04						309 322,04	309 322,04	
Стеллажи винные (комплект), 00000287, 05.02.2018, 307 608,00	307 608,00	307 608,00						307 608,00	307 608,00	
Итого	5 888 439,26	2 017 969,55	3 570 469,71		50 013,03			5 888 439,26	2 067 982,59	3 520 456,68

ООО "БЕРКУТ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04.01 за 1 января 2026 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Нематериальные активы						
04.01	1 889 850,00				1 889 850,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 28.05.2020	1 750,00				1 750,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 03.11.2020	1 750,00				1 750,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 07.02.2023	2 100,00				2 100,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 13.01.2021	1 750,00				1 750,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 15.09.2021	2 100,00				2 100,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 16.09.2020	1 750,00				1 750,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 16.11.2022	2 100,00				2 100,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 22.03.2022	2 400,00				2 400,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 24.11.2021	2 100,00				2 100,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 25.06.2015	550,00				550,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 25.08.2020	1 750,00				1 750,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 26.11.2020	1 750,00				1 750,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 27.01.2022	2 100,00				2 100,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 27.02.2019	1 000,00				1 000,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 27.06.2019	1 000,00				1 000,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 28.05.2020	1 750,00				1 750,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 28.10.2019	1 000,00				1 000,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 30.01.2017	1 000,00				1 000,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 30.03.2017	1 000,00				1 000,00	
Аудиоматериал (1 информационный ролик) 30.11.2016	1 000,00				1 000,00	
Аудиоматериал (11 информационных роликов) 31.08.16	11 000,00				11 000,00	
Аудиоматериал (16 информационных роликов) 29.02.16	16 000,00				16 000,00	
Аудиоматериал (17 информационных роликов) 30.09.16	17 000,00				17 000,00	
Аудиоматериал (2 информационных ролика) 02.08.2021	4 200,00				4 200,00	
Аудиоматериал (2 информационных ролика) 27.06.2018	2 000,00				2 000,00	

Аудиоматериал (2 информационных ролика) 27.07.2017	1 750,00				1 750,00	
Аудиоматериал (2 информационных ролика) 27.11.2019	2 000,00				2 000,00	
Аудиоматериал (2 информационных ролика) 29.01.2018	2 000,00				2 000,00	
Аудиоматериал (2 информационных ролика) 29.05.2018	2 000,00				2 000,00	
Аудиоматериал (2 информационных ролика) 29.07.2019	2 000,00				2 000,00	
Аудиоматериал (2 информационных ролика) 30.10.2020	3 700,00				3 700,00	
Аудиоматериал (3 информационных ролика) 26.04.2019	3 000,00				3 000,00	
Аудиоматериал (3 информационных ролика) 26.12.2018	3 000,00				3 000,00	
Аудиоматериал (3 информационных ролика) 27.03.2019	3 000,00				3 000,00	
Аудиоматериал (3 информационных ролика) 28.11.2018	3 000,00				3 000,00	
Аудиоматериал (3 информационных ролика) 29.08.2017	3 000,00				3 000,00	
Аудиоматериал (4 информационных ролика) 26.07.2018	4 500,00				4 500,00	
Аудиоматериал (4 информационных ролика) 28.03.2018	4 000,00				4 000,00	
Аудиоматериал (4 информационных ролика) 28.11.2017	4 000,00				4 000,00	
Аудиоматериал (4 информационных ролика) 30.04.2016	4 000,00				4 000,00	
Аудиоматериал (4 информационных ролика) 30.06.16	4 000,00				4 000,00	
Аудиоматериал (4 информационных ролика) 31.07.2016	4 000,00				4 000,00	
Аудиоматериал (5 информационных роликов) 25.12.17	5 000,00				5 000,00	
Аудиоматериал (5 информационных роликов) 26.02.18	5 000,00				5 000,00	
Аудиоматериал (5 информационных роликов) 28.09.18	5 000,00				5 000,00	
Аудиоматериал (5 информационных роликов) 29.08.18	5 000,00				5 000,00	
Аудиоматериал (6 информационных роликов) 30.10.18	6 000,00				6 000,00	
Аудиоматериал (6 информационных роликов) 31.03.16	6 000,00				6 000,00	
Аудиоматериал (7 информационных роликов) 28.09.17	7 000,00				7 000,00	
Аудиоматериал (7 информационных роликов) 30.10.17	7 000,00				7 000,00	
Аудиоматериал (7 информационных роликов) 31.05.16	7 000,00				7 000,00	
Аудиоматериал (8 информационных роликов) 30.11.16	8 000,00				8 000,00	
Аудиоматериал (8 информационных роликов) 31.01.16	8 000,00				8 000,00	

Аудиоматериал (9 информационных роликов) 31.12.16	9 000,00				9 000,00	
Аудиоматериал (информационный муз. ролик) 31.10.16	14 000,00				14 000,00	
Интернет сайт www.teorema.ru	1 570 000,00				1 570 000,00	
Флеш-заставка для сайта www.teorema.ru	93 000,00				93 000,00	
Итого	1 889 850,00				1 889 850,00	

Ответственный:

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)