

## **Общество с ограниченной ответственностью «БЕРКУТ»**

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. Сокращенное наименование – ООО «БЕРКУТ».
- 1.2. Юридический адрес – 344011, Ростовская обл., Ростов-На-Дону г, Текучева ул., дом 107/76, офис 204
- 1.3. Дата государственной регистрации – 27.01.2020г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.
- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.М. Харахула с долей 100 процентов;

### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### **3. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- 3.1. ПБУ 18/02 не применяется.
- 3.2. Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- 3.3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- 3.4. Резервы по сомнительным долгам создаются с периодичностью раз в год.





Транспортные средства	За 2025 г.	7 950	(530)	7 950	(4 352)	7 950	(4 882)
	За 2024 г.	-	-	-	(530)	7 950	(530)
Прокладочный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Объекты приземного использования	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 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	3 701	7 532
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	615	-	-
Офисное оборудование	18	112	206
Транспортные средства	3 068	7 420	-
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 переоценочной 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	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	633	112	206
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	615	-	-
Офисное оборудование	18	112	206
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-



5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период		На начало года				Изменения за период				На конец периода		
	За 2025 г.	За 2024 г.	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего			955	-	5 295	(5 097)	-	-	-	-	-	1 152	-
в том числе:			1	-	11 612	(10 658)	-	-	-	-	-	955	-
Сырье и материалы			3	-	335	(336)	-	-	-	-	-	1	-
Готовая продукция			-	-	1 492	(1 489)	-	-	-	-	-	3	-
Товары			769	-	4 621	(4 462)	-	-	-	-	-	928	-
Затраты на доставку товаров до складов организации			-	-	9 822	(9 053)	-	-	-	-	-	769	-
Незавершенное производство			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов			183	-	339	(299)	-	-	-	-	-	223	-
Иные виды запасов			1	-	298	(116)	-	-	-	-	-	183	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-







	За 2025 г.	228	1	(29)	201
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	60	168	-	228
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	88	11	-	99
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	88	-	88
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	58	-	(52)	6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	58	-	58
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	2 562	648	(728)	2 482
Итого	За 2024 г.	76	2 492	(6)	2 562

### 7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**8. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 798	10 542
Затраты на оплату труда	5 858	5 812
Отчисления на социальные нужды	1 187	1 016
Амортизация	4 489	624
Прочие затраты	2 397	3 001
Итого по элементам	18 729	20 995
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 729	20 995

## 9. Иная информация

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

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

Директор



Гуров Д.Е.

"30 03 2016г.