

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основная информация об Обществе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БЕРЖЕР» (ООО «БЕРЖЕР») - далее «Общество».

Юридический адрес: 108808, Город Москва, р-н Филимонковский, п Первомайское, ул Центральная, д. 24, помещ. 19П

Юридический адрес был изменен 12.02.2025 г., №2257712288249

ОГРН: 1147746184222, дата регистрации: 25.02.2014 г. регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ИНН: 7751519025.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 47.59 Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах.

Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человек.

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства: отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек. Единственным участником является Фаенсон А.А. - долей 100%. Уставный капитал полностью оплачен.

Генеральный директор Общества: Фаенсон Андрей Александрович.

Главный бухгалтер Общества: обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Фаенсона Андрея Александровича.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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».

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы

Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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	За 2025 г.	142	(43)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	142	(91)
	За 2024 г.	-	-	142	-	-	(43)	-	-	-	-	-	142	(43)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	142	(43)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	142	(91)
	За 2024 г.	-	-	142	-	-	(43)	-	-	-	-	-	142	(43)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе основных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г. отсутствуют объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются. Весь перечень объектов основных средств, находящихся на балансе, подлежит амортизации в установленном порядке в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Неамортизируемые основные средства, а также объекты основных средств, не подлежащие амортизации (такие как земельные участки, объекты природопользования и иные аналогичные активы), в по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. в структуре имущества Общества отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, а также на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, в том числе находящиеся в залоге. По состоянию на 31 декабря 2025 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, а также объекты основных средств, находящиеся в процессе государственной регистрации.

В 2025 году Общество не осуществляло капитальных вложений в объекты, предназначенные исключительно для извлечения дохода от предоставления их за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста стоимости (инвестиционную недвижимость). На отчетную дату объекты инвестиционной недвижимости отсутствуют.

3.2 Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	937	-	343	(319)	-	-	X	X	961	-
	За 2024 г.	937	-	-	-	-	-	X	X	937	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	426	-	-	-	-	-	-	-	426	-
	За 2024 г.	426	-	-	-	-	-	-	-	426	-
Товары	За 2025 г.	511	-	343	(319)	-	-	-	-	535	-
	За 2024 г.	511	-	-	-	-	-	-	-	511	-

3.3 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. случаи передачи прав требования дебиторской задолженности в залог в качестве обеспечения по кредитным договорам или иным обязательствам отсутствовали. Вся дебиторская задолженность свободна от обременений.

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 г. является текущей (краткосрочной). Случаи нарушения контрагентами сроков оплаты, установленных договорами, в отчетном и предшествующих периодах не зафиксированы.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 539	-	5 969	-	(4 014)	-	-	-	2 906	-
	За 2024 г.	926	-	3 087	-	(2 473)	-	-	-	1 539	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 352	-	2 591	-	(1 143)	-	-	-	2 800	-
	За 2024 г.	788	-	1 851	-	(697)	-	-	-	1 941	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	-	3 005	-	(2 871)	-	-	-	(455)	-
	За 2024 г.	-	-	1 188	-	(1 776)	-	-	-	(588)	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	48	-	211	-	-	-	-	-	259	-
	За 2024 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	138	-	163	-	-	-	-	-	301	-
	За 2024 г.	138	-	-	-	-	-	-	-	138	-
Итого	За 2025 г.	1 539	-	5 969	-	(4 014)	-	-	X	2 906	-
	За 2024 г.	926	-	3 087	-	(2 473)	-	-	X	1 539	-

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2025 г
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	642	426	493
Расчетные счета	618	402	24
Денежные средства в кассе	24	24	469

3.5 Кредиторская задолженность

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.	7 987	-	-	(605)	-	-	7 382
	За 2024 г.	6 170	2 226	-	(410)	-	-	7 987
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	903	-	-	(573)	-	-	330
	За 2024 г.	1 313	-	-	(410)	-	-	903
Долгосрочные займы	За 2025 г.	7 084	-	-	(32)	-	-	7 052
	За 2024 г.	4 858	2 226	-	-	-	-	7 084
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1723	354	-	(1 762)	-	-	314
	За 2024 г.	133	1 634	-	(44)	-	-	1723
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59	31	-	(32)	-	-	58
	За 2024 г.	30	32	-	(4)	-	-	59
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1241	0	-	(1 230)	-	-	11
	За 2024 г.	-	1 241	-	0	-	-	1241
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	91	45	-	-	-	-	136
	За 2024 г.	74	56	-	(39)	-	-	91
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	5	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	13	1	-	(1)	-	-	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	304	273	-	(500)	-	-	76
	За 2024 г.	-	304	-	-	-	-	304
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	15	-	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-	15
Итого	За 2025 г.	1 723	354	-	(1 762)	-	X	314
	За 2024 г.	133	1 634	-	(44)	-	X	1 723

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 просроченные обязательства у Общества отсутствуют.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2025 г
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	5 064	7 879
Итого выручка	5 064	7 879

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2025 г
Коммерческие расходы	7 479	6 387
Итого	7 479	6 387

4.3 Прочие расходы

Прочие расходы	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2025 г
Расходы на услуги банков	108	159
Итого прочие расходы:	108	159

5. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Выплата дивидендов

В 2025 году участнику Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «БЕРЖЕР» Фаенсон А.А.

