

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

1. Общество с ограниченной ответственностью «Бертран» (ООО «Бертран»)
ОГРН: 1247700038882;
ИНН/КПП: 9717152846 /771701001;
Дата регистрации: 19.01.2024;
Место нахождения: 129085, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, ул Годовикова, д. 9, стр. 25, помещ. 2В/2;
Среднесписочная численность по организации: 9
Обособленные подразделения: не имеет

2. Уставный капитал 500 000 руб.

3. Участники:

ФИО/Наименование юр. лица	Сумма	Доля в УК
Найдич Ольга Вячеславовна	500000р.	100%

4. Бенефициарный владелец: Найдич Ольга Вячеславовна

5. Генеральный директор: Байтимов Булат Обукерович

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с *правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и с учетом принципа непрерывности деятельности.*

6. Основные положения учетной политики:

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Затраты на приобретение основных средств стоимостью менее 100 000 руб., признаются расходами периода, в котором они понесены. Ко всем группам объектов основных средств, кроме группы «Инвестиционная недвижимость», применяется линейный способ амортизации. Амортизация начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию объекта основных средств. После признания основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, подлежат списанию с бухгалтерского учета.

7. Показатели финансово-хозяйственной деятельности:

Виды деятельности в 2025 году:

Вид деятельности	ОКВЭД	Сумма (тыс. руб.)	% от дохода
Основной: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	46.69	1 863 339	100%

- Себестоимость (торговля производственным оборудованием):
(1 468 168)
- Коммерческие расходы: (62426), в том числе:

Расходы на персонал	(31524)
Расходы на продажу товара	(24003)
Аренда	(2325)
Расходы по основному виду деятельности	(1879)
Прочие материальные расходы	(1321)
Представительские расходы	(345)
Расходные материалы на оргтехнику	(211)
Расходы на автотранспорт	(211)
Консультационные и информационные услуги	(194)
Амортизация	(152)
Прочие расходы	(261)
Итого	(62426)

- Прочие доходы 2658:

Доходы по полученным процентам, по депозитам	1656
Курсовые разницы	1002

- Прочие расходы (20463):

Расходы по уплаченным процентам	8 479
Расходы на услуги банков	7 940
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 711
Прочие расходы	333

В отчете о финансовых результатах применяется:

- свернутый способ отражения курсовых разниц;
- свернутый способ отражения доходов (расходов), связанных с продажей (покупкой) валюты.

8. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса.

8.1. НМА.

На балансе организации числятся приобретенные нематериальных активы, не введенные в эксплуатацию в размере 65

8.2. Основные средства 1997.

8.3. Отложенные налоговые активы. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль(убыток). Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли(убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется

величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным ПБУ 18/02. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода). Величина ОНА отражена в балансе на 31.12.2025 исходя из ставки 25 %налога на прибыль.

Состав Отложенных налоговых активов – 544т.р:

Расходы будущих периодов	93 428,94
Арендные обязательства	450 150,00

Состав Отложенных налоговых Обязательств 603тыс.руб.:

Доходы будущих периодов	135
Основные средства	455
Проценты по обязательствам	13

8.4. Запасы Учет запасов (товаров, сырья и материалов) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Материалы и другие аналогичные ценности в бухгалтерском учете учитываются на счете 10 «Материалы» в оценке по фактической стоимости приобретения. Списание материалов на счет затрат, списание товара осуществляется по методу ФИФО как в БУ, так и в НУ. Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются полностью все затраты, связанные с их приобретением.

Формирование первоначальной стоимости в БУ и НУ включает:

- стоимость товаров по цене поставщика по курсу на дату перехода права собственности на него, которая определяется условиями контрактов. Пересчет стоимости импортных товаров в рубли производится по курсу, действующему на дату перехода права собственности на товары в иностранной валюте;
- таможенные сборы и пошлины, и другие расходы, связанные с поступлением товара.

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Налоговый учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, первичных документов, включая бухгалтерские справки.

Запасы, находящиеся в залоге и товары, принятые на комиссию, по состоянию на 31.12.2025 в учете отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

8.5. Дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность на балансе не числится.

8.6. Финансовые вложения.

Финансовые вложения составили 36328.

8.7. Денежные средства. Общая сумма денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату составляет 20935 твс. руб

Денежные средства в иностранной валюте пересчитаны в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на 31.12.2025г.

Активы, выраженные в иностранной валюте, в части денежных средств и денежных эквивалентов, пересчитаны в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на 31.12.2025г.

"СДМ-Банк" (ПАО) (40702810500000010700)	64
АО "АЛЬФА-БАНК" (40702810501300043627)	18
АО "БАНК "АГРОРОС" (Расчетный)	15
АО "ОТП Банк" (40702810100690002447)	7
Банк ГПБ (АО) (407028105000000183648)	0
Московский филиал АО "Солид Банк" (40702810001040000093)	17
ПАО "МТС-БАНК" (Расчетный)	5
ПАО Сбербанк (40702810738000442843)	1742
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) (40702810725670003161)	31
Итого	1900

АО "АЛЬФА-БАНК" (Депозитный)	150
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) (Депозитный)	18070
Прочие специальные счета в валюте: LF1104, "СИРИУС КАПИТАЛ" ЗАО, EUR	815
итого	19035

9.8. Кредиторская задолженность. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность раскрывается в следующей таблице:

9.11. Оценочные обязательства краткосрочные.

Общество отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями и дополнениями.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по обязательству однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам.

Оценочное обязательство признается в учете ежемесячно, исходя из 1/12 планируемой годовой суммы отпускных. Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

9.12. Прочие краткосрочные обязательства составили 772 тыс.руб.

10. Отчет о движении денежных средств.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

