



Юридический адрес: 141075, Московская область,
г.о.Королев, г.Королев, пр-кт Космонавтов, д.4Г, помещ.36
Тел/факс. 8 (925) 301-00-67
ОКПО: 19706412, ОГРН: 1175029023817,
ИНН: 5018191309, КПП: 501801001
Расчетный счет: 40702810840000028184 в ПАО СБЕРБАНК
г. Москва, к/с 30101810400000000225 БИК 044525225
Электронный адрес: pochta@icebeton.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «АЙСБЕРГ»

за 2024 год

2025 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЙСБЕРГ»

Сокращенное наименование:

ООО «АЙСБЕРГ»

Наименование на иностранном языке: нет

Место нахождения:

141075, Московская область, г.о.Королев, г.Королев, пр-кт Космонавтов, д.4Г, помещ.36

Общество имеет следующие структурные подразделения:

Управление делами Королев: Московская область, г.о.Королев, г.Королев, пр-кт Космонавтов, д.4Г, помещ.36

- ОП Щелково: Московская область, г.о.Щелково, г.Щелково, ул.Заречная, соор.142, к.1
- ОП Сергиев-Посад: Московская обл., Сергиево-Посадский р-н, пос. Скоропусковский, Производственная зона, д. 12
- ОП Москва: г. Москва, муниципальный округ Перово вн.тер.г, Зелёный проспект, д.3, стр.17

Основными видами деятельности Общества в 2024 году являются:

- Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков.
- Производство бетонных и растворных смесей.

Среднегодовая численность работающих ООО «Айсберг» составила:

на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
114	121	121

Исполнительные и контрольные органы Общества

Руководство текущей деятельностью ООО «АЙСБЕРГ» осуществляется Генеральным директором. Исполнительные органы подотчетны Учредителю Общества.

Генеральный директор — Икрамов Нодар Вахидович.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

Дочерние, контролируемые и прочие общества не создавались, отсутствуют.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 101 000 рублей.

Основным участником ООО «АЙСБЕРГ» по состоянию на 31.12.2024 г. является:

Наименование	доля в УК
Бондарев Леонид Павлович, гражданин РФ	100 %
Итого:	100 %

1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Детальная информация о непрерывности деятельности раскрыта далее по тексту настоящих Пояснений.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все показатели, приведенные в настоящих Пояснениях, приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

2. ИСПРАВЛЕНИЯ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными.

Учетной политикой Общества установлен критерий существенности выявленной ошибки: существенной признается ошибка, искажающая статью отчетности на 5 % или более.

В случае, если ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 5 %, но при этом оказывает влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Обществом рассматривается вопрос о ее существенности.

Существенность показателя определяется Обществом самостоятельно, исходя как из величины, так и характера показателя, его влияния на показатели отчетности Общества.

В случае если в отчетном периоде были выявлены и исправлены существенные ошибки прошлых периодов необходимо раскрыть следующую информацию:

- характер ошибки;
- сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Раскрытие существенных показателей отчетности

1) Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества на отчетную дату отсутствуют.

2) Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они

понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно, исходя из периода, в течении которого использование объекта основных средств призвано приносить ему доход, из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Все объекты основных средств подлежат амортизации.

Переоценка основных средств не производилась.

Информация об основных средствах раскрыта в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчетах о финансовых результатах.

3) Финансовые вложения

Финансовые вложения (выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев) отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обеспечение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обеспечение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлены в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4) Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, принимаются к учету в качестве МПЗ и списываются на расходы в момент передачи МПЗ в эксплуатацию.

Резерв по запасам определяется как превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (п.30 ФСБУ 5/2019).

Наличие и движение запасов в разрезе групп, видов приведены в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют запасы в залоге.

5) Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашения» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

6) Резерв по сомнительным долгам

Создание резерва осуществляется на конец отчетного периода. С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Если выявляется существенная задолженность, то создается или продолжает признаваться соответствующий резерв.

В зависимости от срока просрочки, задолженность делится на следующие группы с указанием процента для расчета резерва:

- менее 1 года (365 дней) – 25%;
- более 1 года (365 дней) – 50%.

Общий резерв по сомнительным долгам состоит из индивидуальных резервов по значительным долгам.

7) Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, сроком погашения три месяца и менее на 31 декабря отчетного года, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Денежные средства	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г
Расчетный счет	108 718	31 332	1 253
Касса	63	154	16
Итого	108 780	31 486	1 269

В составе денежных средств Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

На отчетную дату отсутствуют открытые кредитные линии, овердрафты у Общества.

На отчетную дату отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

8) Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражаются все расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

9) Капитал

Уставный капитал Общества составляет 101 000 (сто одна тысяча) руб.

Добавочный капитал — 25 000 руб.

Резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами, составляет 25 250 руб.

10) Заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных. (Основание: п. 19 ПБУ 4/99)

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. (Основание: п. 4 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 8 ПБУ 15/2008)

Информация о заемных средствах представлена в таблице (тыс. руб.)

Контрагент	Сумма займа по договору	Сумма задолженности на 31.12.2024 г.	Процентная ставка по договору	Начисленные проценты	Дата договора	Дата погашения	Цель займа
ООО ВАН	105 000,00	44 860,00	5	-	09.04.2021	31.12.2030	пополнение оборотных средств
ООО МАГ	33 500,00	6 660,00	1	-	06.11.2020	31.12.2030	пополнение оборотных средств
Итого	138 500,00	51 520,00					

Информация о кредитных средствах представлена в таблице (тыс. руб.)

Контрагент	Сумма лимита по договору	Сумма задолженности на 31.12.2024 г.	Процентная ставка по договору	Начисленные проценты	Дата договора	Дата погашения	Продукт
ПАО Сбербанк	300 000,00	250 000,00	ЦБ + 1,3%	2 741,80	13.03.2024	07.03.2025	Аккредитив
ПАО Сбербанк	300 000,00	300 000,00	ЦБ + 1,0%	4 688,52	05.08.2024	05.08.2025	Аккредитив
Итого	600 000,00	550 000,00		7 430,33			

11) Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений представлены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

12) Выручка и себестоимость продаж

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются:

- Производство асфальтобетонных смесей;
- Производство бетонных смесей;
- Производство растворных смесей;
- Услуги спецтехники;
- Услуги по доставке бетона и асфальта;
- Оптовая торговля.

Перечень доходов является открытым и может быть изменен или дополнен при необходимости.

В регистрах бухгалтерского учета аналитический учет доход от основного вида деятельности организован на счете 90.01.1. в разрезе номенклатурных групп.

Расходами по обычным видам деятельности Общества являются расходы, связанные с производством асфальтобетонных, бетонных и растворных смесей, относящихся к основным видам деятельности, перечисленным в учетной политике.

Для учета расходов по обычным видам деятельности Общество использует следующие счета бухгалтерского учета:

- 20.01 «Основное производство»;
- 23 «Вспомогательное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;

Распределение затрат в регистрах бухгалтерского учета осуществляется следующим образом:

На счете 20.01 «Основное производство» формируются прямые затраты по основным видам деятельности, а именно затраты на материалы, сырье, комплектующие на ремонт и обслуживание производственного и лабораторного оборудования.

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» формируются затраты подразделений Лаборатория и Автохозяйство

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» формируются затраты по содержанию Административно-управленческого персонала, и часть затрат, связанные с производственным процессом заработная плата, энергопотребление, обслуживание и ремонт транспорта, которые по закрытию отчетного месяца относятся на 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, учтенные на счете 23 «Вспомогательные производства» техническое обслуживание газопровода и газопотребляющего оборудования, транспортировка\поставка газа - на конец каждого отчетного периода списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж» в разрезе вышеуказанных номенклатурных групп.

Для дополнительной аналитики затрат в регистрах бухгалтерского учета используется градация расходов по структурным подразделениям Общества.

Отдельная себестоимость по услугам, имеющим процент ниже порога существенности в общем объеме доходов, не формируется.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Выручка от реализации всего, в т.ч.	2 665 668	2 142 784	2 282 762	2 006 568
Вид деятельности:				
Производство	1 855 262	1 429 321	2 070 010	1 835 953
Оптовая торговля	776 037	694 671	163 101	158 384
Услуги	34 368	18 792	49 651	12 231

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в отчетном периоде не поступало.

13) Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Реализация имущества:				
реализация основных средств	7 667	1 193	68 436	84 152
реализация прочих активов	1 000	91	387 127	225 184
Возмещение ущерба	695	89	3 556	4 414
Корректировка стоимости лизингового имущества			3 476	
Курсовые разницы				1 848
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	3 181		309	
Пожертвование, оказание помощи ВС РФ				19 100
Прекращение ППА		101	1 511	252
Проценты за ППА		64 389		56 497
Резервы по сомнительным долгам	827	2 034	143 547	144 453
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	155	99	167	371
Услуги банковских и кредитных организаций		23 223		827
Штрафы, пени и неустойки	318	4 955		7 538
Прочие доходы (расходы)	144	458	602	133
Итого	13 986	96 634	608 731	544 769

14) Налог на прибыль

Общество формирует и раскрывает информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет отложенных налоговых активов ведется на отдельном счете 09 «Отложенные налоговые активы». Учет отложенных налоговых обязательств ведется на отдельном счете 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

В 2024 году ставка налога на прибыль составляла 20 %.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Условный расход по налогу на прибыль (по ставке 20%)	9 418	14 266
Постоянный налоговый доход (расход) (по ставке 20%)	1 145	77
Налог на прибыль, в том числе:	20 497	14 343
Текущий налог на прибыль (по ставке 20%)	5 086	19 757
Отложенный налог на прибыль (по ставке 20%)	15 113	- 1 226

15) Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Полученные - всего	674 960,04	652 570,65	102 581,55
в том числе:			
- банковская гарантия	674 960,04	652 570,65	102 581,55
Выданные - всего	2 416,13	5 418,04	8 414,54
в том числе:			
- поручительство	2 416,13	5 418,04	8 414,54

Полученные гарантии

(тыс. руб.)

Банк	Продукт	Дата выдачи	Дата закрытия	Гарантируемые обязательства	Бенефициар	Условия
АЛЕФ-БАНК АО АКБ	Банковская гарантия	31.08.2023	01.05.2025	Обеспечение исполнения контракта	ГБУ МО МОСАВТОДОР	№ 0148200005423000567 от 05.09.2023 Лот № 14
ПАО МКБ	Банковская гарантия	01.09.2023	01.05.2025	Обеспечение исполнения контракта	ГБУ МО МОСАВТОДОР	№ 0148200005423000572 от 05.09.2023 Лот № 15
ПАО БАНК ЗЕНИТ	Банковская гарантия	04.09.2023	01.05.2025	Обеспечение исполнения контракта	ГБУ МО МОСАВТОДОР	№ 0148200005423000568 от 11.09.2023 Лот № 16
ПАО БАНК ЗЕНИТ	Банковская гарантия	07.03.2024	01.05.2026	Обеспечение исполнения контракта	ГБУ МО МОСАВТОДОР	№ 0148200005424000036 от 15.03.2024 Лот № 5
ПАО МКБ	Банковская гарантия	11.03.2024	01.05.2026	Обеспечение исполнения контракта	ГБУ МО МОСАВТОДОР	№ 0148200005424000042 от 15.03.2024 Лот № 7
ТЕНДЕР-БАНК (АО) АКБ	Банковская гарантия	13.03.2024	01.05.2026	Обеспечение исполнения контракта	ГБУ МО МОСАВТОДОР	№ 0148200005424000037 от 15.03.2024 Лот № 3
Банк ГПБ (АО)	Банковская гарантия	29.03.2024	01.05.2026	Обеспечение исполнения контракта	ГБУ МО МОСАВТОДОР	№ 0148200005424000033 от 05.04.2024 Лот № 9
Банк ГПБ (АО)	Банковская гарантия	29.03.2024	01.05.2026	Обеспечение исполнения контракта	ГБУ МО МОСАВТОДОР	№ 0148200005424000029 от 05.04.2024 Лот № 10

Обществом 28 сентября 2021 года выдано поручительство перед ООО КБ «СИНКО-БАНК» за ООО ЛК «АЗИЯ Корпорейшн» в рамках договора лизинга между ООО «Айсберг» и ООО ЛК Азия Корпорейшн на сумму 11032,00 тыс. руб. со сроком 20.08.2025 года.

Тестирование обеспечений по обязательствам и платежам по состоянию на 31.12.2024 года показало, что риски неисполнения Обществом своих обязательств минимальны. Договоры залога не оказывают влияния на снижение финансовой устойчивости Общества и не увеличивают финансовые риски.

16) Информация о связанных сторонах

Общество полностью контролируется единственным учредителем.

17) Вознаграждения управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом является генеральный директор.

В 2024 году Общество выплатило генеральному директору краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 879,958 тыс.руб. (в 2023 г. 959,31 тыс.руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

18) Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня продаж и финансовой устойчивости обеспечат продолжение финансово-хозяйственной деятельности Общества в будущем периоде. Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализации которых приведет к неблагоприятному результату. Реорганизацию Общество проводить не планирует.

Обществу неизвестны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению деятельности в течение как минимум 12 (двенадцати) месяцев, следующих за отчетным периодом. Также неизвестны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества непрерывно осуществлять финансово-хозяйственную деятельность.

Общество имеет возможность продолжать свою деятельность и исполнять обязательства как минимум 12 месяцев следующего отчетного года и не имеет намерений или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Экономические санкции, введенные в связи со специальной военной операцией на Украине, также не оказывают влияния на непрерывность деятельности Общества.

На основании вышеизложенных фактов, базируется уверенность в способности Общества продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

19) Оценочные обязательства, условные обязательства, судебные дела и активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 года Общество состоит в судебных и претензионных разбирательствах, некоторые существенны и могут повлиять на финансово-хозяйственную деятельность. ООО «Айсберг» является истцом по следующим судебным разбирательствам:

A41-88987/21	Трансстройсервис ООО	ответчик	15 580,22	В стадии банкротства. Включен в реестр кредиторов
--------------	-------------------------	----------	-----------	---

ООО «Айсберг» является ответчиком по нижеперечисленным судебным разбирательствам:

2-8671-2022	Чуранова Г.В., Лупу В.П.	истец	3 000	Возмещение морального вреда
-------------	--------------------------	-------	-------	-----------------------------

Прочие условные обязательства.

Российское, налоговое, валютное, таможенное, антимонопольное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-либо операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые

Проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2024 г. соответствующие Положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного, таможенного, антимонопольного законодательства будет стабильным.

20) Информация о рисках хозяйственной деятельности

Вид риска	Группа риска	Раскрытие информации
Финансовые риски	Рыночные риски	Основными рыночными рисками для Общества являются пандемия, связанные с ней вытекающие последствия. Также, в связи с введенными санкциями со стороны европейских государств, есть риски, что при поломках заводского оборудования, транспортных средств возникнет простой оборудования в виду отсутствия запасных частей у представительств и возможного в связи с этим неполного выполнения условий контракта, или задержка в выполнении. Также, в связи с введенными санкциями, поставщики нерудных материалов могут поднимать цены что приведет к снижению рентабельности предприятия (сохранения отпускных цены) при выполнении контрактных обязательств. Это достигается за счет большой дебиторской задолженности, значительно превышающие кредитные обязательства и позволяющие покрывать выплаты по кредитам. Присутствующая у Общества дебиторская задолженность закреплена договорами, и проведен финансовый мониторинг всех контрагентов. С каждым из них проговорены и зафиксированы условия оплаты за поставленную продукцию и возможные штрафные санкции в случае несвоевременной оплаты. На сегодняшний момент дебиторский портфель сбалансирован и не вызывает сомнений по своевременности выполнения обязательств. Есть при этом риски обесценивания обязательств дебиторами в случае перехода дебиторской задолженности в краткосрочные обязательства, и как следствие обесценивания самой дебиторской задолженности. На эти случаи предусмотрены штрафные санкции, позволяющие компенсировать возможные потери по несвоевременным выплатам.

	Кредитные риски	При осуществлении своей деятельности Общества осуществляет отпуск производимой продукции с отсрочкой платежа. Это связано с особенностями отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность. В этой связи возможны задержки оплат за отгруженную продукцию, что может приводить и к просрочкам при выполнении кредитных обязательств. Учитывая данную ситуацию, предоставление рассрочек и работа с контрагентами осуществляется в режиме постоянного мониторинга. Это позволяет быстро реагировать на возможную просрочку по оплатам и позволяет Обществу принимать все меры (за счет собственных средств) для снижения и полного устранения просрочек при выплате кредитных обязательств перед банками.
	Риски ликвидности	Каких-либо просроченных обязательств перед другими компаниями нет. Однако, в своей деятельности, Обществу необходимы сезонные вливания или отсрочки платежей по приобретаемым инертным материалам, позволяющих, учитывая крайнюю сезонность при производстве, осуществлять экономию (низкие цены в не сезон) и снижение себестоимости. На этот период предусмотрены и отсрочки платежей и кредитная линия с погашением в сезонный период. Договоры с поставщиками продукции позволяют рассчитываться за поставленный товар именно в сезон, с момента поступления оплат за выполненные контрактные обязательства. Облигаций и векселей Общество не имеет, и нет необходимости высвобождать денежные ресурсы на погашение процентов и выполнение каких-либо условий по данным видам банковских продуктов. Однако у Общества есть кредитные обязательства по договорам займов и это накладывает определенные условия для их выполнения. При этом условия договоров достаточно лояльны и нет критичных зон, которые бы говорили о невыполнении их в указанные и подписанные сроки.
Страновые и региональные риски		Данные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п. относятся к форс-мажорным и прогнозировать на настоящем этапе политикоэкономического развития государства и общества сложно

21) События после отчетной даты

События, являющиеся существенными, после отчетной даты у Общества отсутствуют. Общество выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или квалификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

Общество не осуществляет существенных операций в валюте, поэтому изменение курса валют не окажут существенного влияния на хозяйственную деятельность.

22) Информация о затратах на энергетические ресурсы

На основании п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и в частности, Письма Минфина России от 28.01.2010 N 07-02-18/01 приводим информацию о совокупных затратах на энергетические ресурсы в течение отчетного 2024 года. В качестве энергетических ресурсов ООО «Айсберг» использует электроэнергию. Суммовая величина затрат составила 12 671,78 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «АЙСБЕРГ»
31 марта 2025 года



Н.В.Икрамов