

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТЛК "АЙСБЕРГ"
пояснения к годовой бухгалтерской отчётности
за 2025 год

РАЗДЕЛ 1

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТЛК "АЙСБЕРГ"- коммерческая организация с российскими инвестициями.

Дата государственной регистрации Общества 15 сентября 2023г.

Полное наименование –ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТЛК "АЙСБЕРГ"

Сокращенное наименование – ООО ТЛК "АЙСБЕРГ"

Единоличным исполнительным органом в период с 01.01.25г. по 31.12.25 г. является Генеральный директор
ТИХОМИРОВА КАТЕРИНА АЛЕКСЕЕВНА

Основным видом хозяйственной деятельности ООО ТЛК "АЙСБЕРГ" (далее Общество) Деятельность в области Деятельность автомобильного грузового транспорта код ОКВЭД 49.41

Общество зарегистрировано по адресу: 603107,НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ,Г.О. ГОРОД НИЖНИЙ НОВГОРОД, Г НИЖНИЙ НОВГОРОД,ПР-КТ ГАГАРИНА,Д. 178Т,ПОМЕЩ. 614 по состоянию на 31 декабря 2025 года обособленных подразделений не имеет.

Учредителями общества в 2025 году являются физические лица.

Размер уставного капитала Общества составляет 100000 рублей, изменение уставного капитала в отчётном 2025 г. не производилось

Органами управления общества являются – общее собрание учредителей, директор. Уставом общества. Исполнительный орган общества –директор. В соответствии с требованиями п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н) поясняем, что в отчётном периоде руководству Общества каких-либо выплат, не предусмотренных системой оплаты труда, не производилось.

РАЗДЕЛ 2

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), действующими в Российской Федерации.

Отчетность сформирована по правилам и в порядке, установленным Учетной политикой Общества на 2025 год.

Отчетность составлена в валюте Российской Федерации (рублях). Единица измерения — тысячи рублей.

В отчетном периоде не было существенных изменений в учетной политике и не выявлено существенных ошибок прошлых лет, требующих корректировок.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании норм Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчётности (утв. приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н) и иных Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ), ФСБУ.

Основные методы учёта, применявшиеся в отчётном 2025 году:

- материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по фактической себестоимости их приобретения на балансовом счете 10 "Материалы", списание в производство МПЗ производится в разрезе групп (видов) запасов по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО);
- начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, объекты имущества стоимостью до 40 тыс.руб. списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию; амортизация начинается с даты признания объекта в бухучете, а прекращается с момента его списания.(п.33 ФСБУ 6/2020)
- капвложения признаются по мере осуществления фактических затрат (п.10ФСБУ 26/2020),
- при ведении бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 применяется с 01.01.2022г., произведена инвентаризация договоров аренды, объектов, попадающих под действие ФСБУ 25/2018 не выявлено.
- прямые затраты, учитываемые по балансовому сч.20 «Основное производство», состоящие из затрат, непосредственно связанных с производством продукции, обусловленных технологией и организацией производства;
- косвенные затраты, учитываемые по балансовому сч.25 «Общепроизводственные расходы», состоящих из затрат, непосредственно не связанных с производством продукции (т.е. затраты, обеспечивающие функционирование предприятия как целостного хозяйствующего субъекта);
- коммерческие расходы и косвенные затраты, связанные с содержанием аппарата управления, учитываемые на балансовом сч.26 «Общехозяйственные расходы»;
- при ведении бухгалтерского учёта и составлении отчётности применяются положения ПБУ 18/02 «Учет расчётов по налогу на прибыль», расчет налога на прибыль в бухгалтерском учете отражается на основании декларации по налогу на прибыль(«балансовый») путём сравнения доходов и расходов с декларацией по НП с ведением налоговых регистров. (п. 21,22 ПБУ 18/02);

РАЗДЕЛ 3

В 2025 году Обществом финансово-хозяйственная деятельность не велась.

РАЗДЕЛ 4

По итогам отчётного 2025 года следует указать на следующие обстоятельства, подлежащие обязательному пояснению к годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности:

Общество в соответствии с п.1 ст.4 Федерального закона от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» является субъектом малого и среднего предпринимательства, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные акты» (ПБУ 8/2010) Обществом не создаются оценочные обязательства, в частности, по оплате предстоящих отпусков (Письмо Минфина России от 14.06.2011 № 07-02-06/107).

Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчётном году не выявлено.

Факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчётной даты" (утв. приказом Минфина от 25.11.1998 г. № 56н в редакции от 20.12.2007 г. № 143н), в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

В организации для целей бухгалтерского учёта предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому сч.62 "Расчёты с покупателями", но в 2025 году резерв не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

В соответствии законодательством Российской Федерации об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности согласно норм п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ сообщаем, что совокупные затраты на потребленные в течение календарного года энергетические ресурсы составили 0 тыс. руб., в том числе оплачено 0 тыс. руб.

Предприятие не применяет ПБУ 18/02 отражая данные по налогу на прибыль в бухгалтерском учете на основе декларации по налогу на прибыль путем сравнения доходов и расходов.

В соответствии с положениями п.28-29-30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н) на конец отчётного 2025 г. проведена оценка запасов на возможное их обесценение. Признаков обесценения не выявлено, в результате чего по итогам 2025 г. резерв на обесценение запасов не создавался.

Бухгалтерская отчетность составлена на машинно-ориентированных бланках в связи с отсутствием других форм в программе Контур Экстерн

Бухгалтерская отчётность организации формируется в соответствии с действующими нормами Российских стандартов (положений) бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности.

В 2025 г. фонд заработной платы АУП составляет 0 тыс. руб., среднесписочная численность – 0 человек.

РАЗДЕЛ 5

Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчётный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2025 год:

на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;

по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;

по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;

по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности;

проведение специальной военной операции (СВО) и введение экономических санкций со стороны западных стран не оказало существенного влияния на процессы ведения учёта и формирование бухгалтерской отчётности организации; на дату формирования отчётности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с

указанными событиями, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.