

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

Общество с ограниченной ответственностью «СК «Айсберг» (ООО «СК «Айсберг»)

ИНН 7447063490, КПП 746001001, ОГРН 1037402329205

Адрес: 456518, Челябинская обл, Сосновский р-н, Казанцево д, Взлетная ул, дом 1, НЕЖ.ПОМ. 136

Дата государственной регистрации Общества - 11.02.2006г.

Общая численность сотрудников составляет 6 человек.

1. Общая информация об организации

ООО «СК «Айсберг» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основания составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ЭКВЭД:

41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий,

46.69.3 – Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием,

68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Бухгалтерия 8.3», начисление заработной платы осуществляется в программе «1С Зарплата и кадры».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество не применяет в учете ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе Основных средств по строке 1150 в том числе «Основные средства» баланса числятся:

- Нежилое помещение №136, Челяб. обл, д. Казанцево, ул. Взлетная, д. 1,
- Нежилое здание S=1046 кв.м., г. Челябинск, ул. Автодорожная, д. 5б,
- Нежилое здание S=5,7 кв.м., г. Челябинск, ул. Автодорожная, д. 5б,
- Нежилое здание S=645,3 кв.м., г. Челябинск, ул. Автодорожная, д. 5б,
- Нежилое помещение № 1 г. Челябинск, ул. Лобырина, д. 9а,
- Нежилое помещение № 4 г. Челябинск, ул. Салавата Юлаева, д. 24,
- Станок Рейсмусовый BELMASH,

- Станок фрезерный WARRIOR,
- Фрезерный станок Wattsan A1.

5. Аренда

Общество предоставляет арендаторам нежилые помещения по договорам аренды, применяя упрощенный порядок учета в соответствии с пдп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды - нежилые помещения, расположенные по адресам:

г. Челябинск, ул. Лобырина, д. 9а, н/пом 1, г. Челябинск, ул. Салавата Юлаева, д.24, н/пом 4, Челяб. обл, д.Казанцево, ул.Взлетная, д.1, н/пом 136, г. Челябинск, ул. Автодорожная, д. 5б.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в Субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Большая доля запасов приобретаются и используется Обществом преимущественно для хозяйственных нужд, а именно для текущего содержания зданий (основных средств), находящихся на балансе.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Состав Участников Общества – Кочуров Алексей Борисович со 100 % долей участия.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - директор Кочуров Алексей Борисович (Решение № 2 от 26.12.2023г, сроком на 5 лет).
Главный бухгалтер – Дубровская Татьяна Викторовна.

10. Состав бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 февраля 2026года.

Директор ООО «СК «Айсберг»

А.Б. Кочуров

Главный бухгалтер ООО «СК «Айсберг»

Т.В. Дубровская

