

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Торговая компания «Айсберг» за 2025 г.

Общие сведения

ООО «Торговая компания «Айсберг» (далее – Организация) ИНН 7325118696 КПП 732601001, дата регистрации 01.02.2013, юридический адрес: 432017, Ульяновская обл., Ульяновск г, Кирова ул., дом № 99.

Общество осуществляет деятельность по упрощенной системе налогообложения «Доходы минус расходы». ООО «ТК «Айсберг» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности (далее – Организация) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В отчетном периоде Организацией не допускалось фактов неприменения правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации.

1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять) тысяч рублей;
2. Учредитель: Ананичева Евгения Викторовна;
3. Основной вид деятельности: торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;
4. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составило 2 человека;
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основы подготовки годового отчета.

В целях обеспечения качественного составления годовой отчетности в конце отчетного периода проведены необходимые мероприятия:

- проведена инвентаризация всех объектов учета по состоянию на 31.12.2025 г.

По результатам инвентаризации установлено, что фактическое наличие имущества соответствует данным бухгалтерского учета, излишки и недостачи не выявлены, существенных расхождений по расчетам с контрагентами не выявлено.

- по состоянию на 31.12.2025 г. проведена ревизия наличных денежных средств в кассе. В результате ревизии излишков и недостач не обнаружено.

- по состоянию на 31.12.2025 г. проведена сверка остатков по расчетным счетам организации с обслуживающими Банками. В результате сверки расхождений не установлено.

Годовая бухгалтерская отчетность организации за 2025 год подготовлена в соответствии с приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. в ред. приказа Минфина РФ от 19.04.2019 г. 61н и состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- и настоящих Пояснений в составе бухгалтерской отчетности.

В 2025 году и предшествующие периоды, существенные ошибки, которые могли бы существенно повлиять и/или изменить показатели отчетности Организации отсутствовали.

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Торговая компания «Айсберг» утверждена приказом директора Ананичевой Е.В.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией. Приобретенные материалы отражаются в бухгалтерском учете предприятия с применением счетов 10 «Материалы» с оценкой материалов на счете 10 «Материалы». МПЗ списываются по методу ФИФО - списание МПЗ в той последовательности, в которой они были приобретены.

В соответствии с учетной политикой сроки полезного использования основных средств определяются в пределах сроков, установленных Правительством РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы».

Начисление амортизации осуществляется линейным методом для целей бухгалтерского учета. В налоговом учете амортизация не начисляется. Стоимость объекта списывается в течение календарного года, в котором он был приобретен (построен), ежеквартально равными частями (п. 3 ст. 346.16 НК РФ). Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений в отчетном периоде осуществлялся с учетом положений ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

В связи с внесением изменений с 01.01.2011г. в ПБУ 6/01 увеличен лимит стоимости основных средств за единицу до 100 000 рублей, списываемых на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию.

Расходы собираются на счете: 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Доходы общество определяет в бухгалтерском учете (в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденной приказом Минфина РФ от 30.12.1999 года № 107н (с изменениями и дополнениями) и налоговом учете «по кассовому методу» (ст. 346.17 НК РФ).

Формирование финансовых результатов общество ведет на балансовых счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки» в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной приказом МФ РФ от 31.10.2000 года № 94н.

На счете 91 «Прочие расходы» учитываются услуги банка, штрафы и прочие расходы не связанные с основной деятельностью общества.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится ежегодно на основании экспертного заключения по итогам проведенной инвентаризации. Прочие резервы в организации не создаются (гарантийный ремонт, обесценение ТМЦ и т.д.).

Информация о аффилированных лицах

Ананичева Евгения Викторовна - учредитель, 100% доли собственности в уставном капитале, занимает должность директора.

В отчетном периоде Организация не проводила операции с аффилированными лицами. Вознаграждение аффилированного лица организации, выполняющего функции единоличного исполнительного органа, в 2025 году составило 0 тыс. рублей.

Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- ✓ по основному виду деятельности: 0 рублей;
- ✓ по прочим видам деятельности: 0 рублей;
- ✓ прочие доходы: 0 рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции:

- ✓ приобретение основных средств: 0 рублей;
- ✓ амортизация основных средств: 0 рублей;

- ✓ фонд оплаты труда: 0 рублей;
- ✓ командировочные расходы: 0 рублей;
- ✓ аренда помещений: 0 рублей;
- ✓ прочие расходы: 578622 рубля.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Расшифровка стр. 1520 формы 1 «Кредиторская задолженность»

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	(тыс. руб.)	
		На начало года	На конец года
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1427	1430
2	Расчеты по налогам и сборам	2	
3	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		
4	Сальдо по ЕНС	356	513
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	10	12
6	Расчеты с персоналом по оплате труда	13	
7	Расчеты с подотчетными лицами		
8	Расчеты с персоналом по прочим операциям		
9	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		
10	Расчеты с покупателями и заказчиками	199	199
	ИТОГО	2007	2154

Расшифровка стр. 1230 формы 1 «Дебиторская задолженность»

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	(тыс.руб.)	
		На начало года	На конец года
1	Расчеты с покупателями и заказчиками		
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
3	Расчеты по налогам и сборам	6	
4	Сальдо по ЕНС		
5	Расчеты с персоналом по оплате труда		
6	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		
7	Расходы будущих периодов		
8	Авансы по аренде(лизингу)		
9	Расчеты с персоналом по прочим операциям	10145	9720
	ИТОГО	10151	9720

Расшифровка строки 1240 формы 1 «Финансовые вложения»

№ п/п	Финансовые вложения	(тыс.руб.)	
		На начало года	На конец года
1	Депозитные счета		
	ИТОГО		

Расшифровка строки 1510 формы 1 «Заемные средства»

№ п/п	Заемные средства		
		На начало года	На конец года
1	Краткосрочные займы		

2	Проценты по займам и кредитам		
	ИТОГО		

Расшифровка стр. 2110 формы 2

(тыс. руб.)

	Выручка от продажи услуг	Валовая Прибыль	Чистая прибыль
2024.			-365
2025			-578

Оценочные обязательства и резервы

Резервы по сомнительным долгам сформированы на сумму 335 рублей 52 копейки в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО ПЭК.

Прочие резервы в организации не создаются (гарантийный ремонт, обесценение ТМЦ и т.д.).

Заработная плата и кадры

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 г. отсутствует. Среднемесячная зарплата составила 28350 рублей. Заработная плата выплачивалась своевременно, без задержек.

Текущесть кадров в отчетном периоде составила 0%. Списочная численность работников на 31.12.2025 г. - 2 человека.

Директор



Ананьева Е.В.