ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Айсберг СТ»

301138, Тульская область, Ленинский район, п.Иншинский,д.4Б, офис 128

ОГРН 1147154003600 ИНН 7130506714 КПП 713001001

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

1. Основным видом экономической деятельности организации является выращивание однолетних кормовых культур (ОКВЭД 01.19.1)

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.3 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 2025 г. [2]	4298	(264)		()		(85)						4298	(349)
	за _____ 2024 г. [3]	35510	(179)		(31212)		(85)						4298	(264)
в том числе: нежилое помещение	за _____ 2025г. [2]	4259	(264)		()		(85)						4259	(349)
	за _____ 2024г. [3]	4259	(179)		()		(85)						4259	(264)
земельные участки	за _____ 2025г. [2]	39	()		()		()						39	()
	за _____ 2024 г. [3]	31251	()		(31212)		()						39	()
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Амортизируемые основные средства - всего	4259	4259	4259
в том числе: **здания, сооружения** (группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего	39	39	31251
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются **земельные участки** (группа, объект)	39	39	31251
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступило	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 2025 г. [2]	127	()	13	(13)			X	X	127	()
	за _____ 2024г. [3]	125	()	13	(11)			X	X	127	()
в том числе: материалы	за _____ 2025 г. [2]	119	()		()					119	()
	за _____ 2024 г. [3]	119	()		()					119	()
расходы будущих периодов	за _____ 2025 г. [2]	8	()	13	(13)					8	()
	за _____ 2024 г. [3]	6	()	13	(11)					8	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласс ифициров ано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. [2]	-	()	-		()	()			-	()
	за _____ 2024 г. [3]	-	()	-		()	()			-	()
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]		()			()	()				()
(вид)	за _____ 20__ г. [3]		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025г. [2]	93170	()	-		(4483)	()			88687	()
	за _____ 2024 г. [3]	14680	()	78801		(311)	()			93170	()
в том числе:	за _____ 2025 г. [2]	89634	()	-		(4450)	()			85184	()

расчеты с покупателями (вид)	за _____ 2024 г.[3]	10855	()	78801		(22)	()			89634	()
расчеты с разными дебиторам	за _____ 2025 г.[3]	3536	()	-		(33)	()			3503	()
	за _____ 2024 г.[3]	3825	()	-		(289)	()			3536	()
Итого	за _____ 2025 г.[2]	93170	()	-		(4483)	()	-	X	88687	()
	за _____ 2024 г.[3]	14680	()	78801		(311)	()	-	X	93170	()

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласс ифициров ано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г.[2]	-			()	()		-
	за _____ 20__ г.[3]	-			()	()		-

в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. [2]				()	()		
	за _____ 20__ г. [3]				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. [2]	2061	4511		()	()		6572
	за _____ 2024 г. [3]	22	2061		(22)	()		2061
в том числе: заемные средства	за _____ 2025 г. [2]	2060	4500		()	()		6560
	за _____ 2024 г. [3]	22	2060		(22)	()		2060
расчеты с бюджетом	за _____ 2025 г. [2]		10		()	()		10
	за _____ 2024 г. [3]				()	()		
расчеты с разными дебиторами, кредиторами	за _____ 2025 г. [2]	1	1		()	()	X	2
	за _____ 2024 г. [3]		1		()	()	X	1

Итого	за _____ 2025 г. [2]	2061	4511		()	()		6572
	за _____ 2024 г. [3]	22	2061		(22)	()		2061

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)			

Иная информация:

Организация находится на упрощенной системе налогообложение, с объектом налогообложения «Доходы».

Генеральный директор: Т.Н.Вакунина