

## Общество с ограниченной ответственностью «АЙСБЕРГ»

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

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

Сокращенное наименование – ООО «АЙСБЕРГ».

Юридический адрес – 183038, г. Мурманск, ул. Привокзальная, д. 14., этаж цоколь.

ИНН 5190048871 КПП 519001001 ОГРН 1155190006718.

Дата государственной регистрации – 26.05.2015. Регистрирующий орган - Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Мурманску.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1,5 человек.

Основной вид деятельности:

46.38.1 Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Саравайский Е.В. (приказ № 1 от 26.05.2015).

Главный бухгалтер Общества: А.А. Пасечник (приказ № 1 от 22.01.2020).

### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (с 01.08.2016 г. включен в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие) 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание 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 отчетных 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.

### 3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

По договору аренды недвижимости № 12 от 26.08.2021 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: г. МУРМАНСК, УЛ. ПРИВОКЗАЛЬНАЯ, Д. 14, ЭТАЖ ЦОКОЛЬ.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### 4. Запасы

Наличие и движение запасов (форма разработана на основе Образца, приведенного в [Приложении N 6](#) к ФСБУ 4/2023):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	456	135 582	(120 495)	X	15 543
	За 2024 г.	1 109	192 231	(192 885)	X	456
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	93	(93)	-	-
	За 2024 г.	-	114	(114)	-	-
Товары	За 2025 г.	456	135 490	(120 402)	-	15 543
	За 2024 г.	1 109	192 118	(192 771)	-	456

### 5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений (форма разработана на основе Образца, приведенного в [Приложении N 5](#) к ФСБУ 4/2023):

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода							
		пе	рв	он	дл	на	ко	пл	по	ст	уп	списано	проценты	текущей	перек	пе	рв	он	на

					первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости и/резерва под обесценение	лассифицированно		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025			1100						1100	
	за 2024	1150		171031	(172181)						
в том числе: Предоставленные займы (стр. 1170)	за 2025			1100						1100	
	за 2024			18250	(18250)						
Депозитные счета (стр. 1240)	за 2025										
	За 2024	1150		152781	(153931)						

## 6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в [Приложении N 8](#) к ФСБУ 4/2023):

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			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	78 702	(3 639)	20 950	(69 793)	-	(7 387)	29 859	(2 316)
	За 2024 г.	20 666	(3 190)	76 552	(18 416)	(100)	(3 457)	78 702	(3 639)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	72 750	-	14 800	(65 580)	-	-	21 971	-
	За 2024 г.	16 491	-	72 750	(16 391)	(100)	-	72 750	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 568	(3 639)	6 377	(3 141)	-	(7 387)	7 805	(2 316)
	За 2024 г.	3 190	(3 190)	3 381	(2 003)	-	(3 457)	4 568	(3 639)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	228	-	(228)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	248	-	-	(21)	-	-	228	-

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 156	-	-	(1 073)	-	-	83	-
	За 2024 г.	735	-	421	-	-	-	1 156	-

## 7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в [Приложении N 9](#) к ФСБУ 4/2023):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано		
				погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	50 738	6 084	(40 981)	-	15 840
	За 2024 г.	113	50 648	(23)	(2)	50 738
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12	4 941	(12)	-	4 941
	За 2024 г.	22	12	(22)	-	12
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	250	27	(248)	-	29
	За 2024 г.	3	248	-	-	250
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	148	-	-	-	148
	За 2024 г.	8	140	-	-	148
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	743	-	-	743
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные в ЕНС	За 2025 г.	338	362	-	-	700
	За 2024 г.	58	280	-	-	338
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	27	11	-	-	38
	За 2024 г.	21	5	-	-	27
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	2	-	(2)	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	48 390	-	(39 710)	-	8 680
	За 2024 г.	-	48 390	-	-	48 390
Проценты по краткосрочным займам	За 2025 г.	1 573	-	(1 012)	-	561
	За 2024 г.	-	1 573	-	-	1 573

## 8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы.

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

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 139 876 тыс. руб. (снижение в сравнении в 2024 г. составило 33,23 %), при этом себестоимость снизилась на 35,78%, данные изменения обусловлены ростом цен поставщиков, изменением спроса и цены на реализуемые товары, а также финансовым состоянием отрасли. Снижение выручки более низкими темпами, чем снижение себестоимости, является благоприятным фактором. При этом организация значительно снизила величину заемных средств, нарастила собственные средства и значительно увеличила величину запасов (товаров). В результате грамотных управленческих решений в отчетном периоде сумма прибыли увеличилась на 18,4%.

Поэлементная расшифровка приведена в таблице ниже.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	120 490	191 455
Затраты на оплату труда	2 174	1 888
Отчисления на социальные нужды	449	357
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 529	3 506
Итого по элементам	126 643	197 205
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	126 643	197 205

Сумма прочих доходов незначительна (1 тыс. руб.) и включает проценты по выданному займу.

Прочие расходы (стр. 2350) в положительной сумме 1 242 тыс. руб. включают расходы на аренду офисного помещения и расходы на услуги банков, отчисления в оценочные резервы (восстановление ранее созданного резерва).

## 10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является САРАВАЙСКИЙ Е.В. доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### **11. Состав бухгалтерской (финансовой) 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.

### **12. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор

САРАВАЙСКИЙ Е.В.