

Общество с ограниченной ответственностью «НПО АЙСБЕРГ»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах  
за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «НПО АЙСБЕРГ».
- 1.2. Юридический адрес – Свердловская область, Г.О. Верхняя Пышма, г.Верхняя Пышма, ул. Победы стр.13А
- 1.3. Дата государственной регистрации – 06.11.2002.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 11.07 Производство безалкогольных напитков; производство упакованных вод, включая минеральные воды.
- 1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 11 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 20000 руб. Участниками являются:
  - Ромашова Мария Владимировна 50 процентов
  - Кузнецов Владимир Михайлович 50 процентов
- 1.7. Сведения о руководстве.  
Директор Общества: Кузнецов Владимир Михайлович
- 1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Деловая репутация  
Юридическая фирма ООО «НПО АЙСБЕРГ». основанная в 06.11.2002., специализируется Производство безалкогольных напитков; производство упакованных вод, включая минеральные воды.

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «НПО АЙСБЕРГ». составлена в тыс.руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 4. Основные положения учетной политики

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 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.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### 6. Основные средства в 2025г

В состав материальных внеоборотных активов по строке 1150 баланса входят основные средства составляют 1519 т руб.

#### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за Декабрь 2025 г.

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
Основные средства		
01	1 765 473,11	
01.01	1 600 000,00	
Вилочный электропогрузчик ЭП-103-К	300 000,00	
Емкость для воды 10 тонн	100 000,00	
Производственная линия разлива	1 200 000,00	
01.03	165 473,11	
Самоходный электрический штабелер, нагрузка 1200кг, высота подъема 2500мм, АКБ 120 Ah	165 473,11	
<b>Итого</b>	<b>1 765 473,11</b>	

#### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02 за Декабрь 2025 г.

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
Основные средства		
02		246 163,22
02.01		236 178,68
Вилочный электропогрузчик ЭП-103-К		113 083,40
Емкость для воды 10 тонн		13 095,28
Производственная линия разлива		110 000,00
02.03		9 984,54
Самоходный электрический штабелер, нагрузка 1200кг, высота подъема 2500мм, АКБ 120 Ah		9 984,54
<b>Итого</b>		<b>246 163,22</b>

## 7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и товар на сумму 10694 тыс. руб.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	303 881,45
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 16	0,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 16	0,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 14	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	10 390 469,60
<b>Итого по строке:</b>	<b>10 694 351,05</b>

## 8. Результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 32399 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. По сравнению с прошлым годом налоговая нагрузка увеличилась, а также увеличились расходы. Увеличился фонд оплаты труда, в связи с этим увеличились страховые взносы. Себестоимость увеличилась, так как растет стоимость сырья и материалов. В результате чего небольшая прибыль. Планируется улучшение качества продукции и заключение новых договоров с заказчиками.

## 9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

## 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.