

ООО ПКФ «Айсберг АС»

ОГРН: 1146686017664

ИНН: 6686056870, КПП: 668501001

Тел.: 8 (800) 700-72-13

E-mail: torg@ek-as.ru



620075 Свердловская обл., г. Екатеринбург,
ул. Малышева, стр. 51, этаж 15, оф.1605

ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ"
АО "АЛЬФА-БАНК" БИК: 046577964
р/с: 40702810338250000684
к/с: 30101810100000000964

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и
отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью ПКФ "АЙСБЕРГ АС"

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ПКФ "АЙСБЕРГ АС".
- 1.2. Сокращённое наименование: ООО ПКФ "АЙСБЕРГ АС".
- 1.3. ИНН / КПП: 6686056870 / 668501001
- 1.4. Юридический адрес: 620000 Свердловская обл. г. Екатеринбург, ул. Малышева, стр. 51, этаж/офис 15/1605
- 1.5. Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 10.12.2014 г., ОГРН: 1146686017664
- 1.6. Общество применяет общий режим налогообложения.
- 1.7. Общество имеет филиалы
- 1.8. Основной вид деятельности для Общества является Торговля оптовая металлами и металлическими рудами (ОКВЭД 46.72)
- 1.9. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 40 человек.
- 1.10. Уставный капитал составляет 400'000 руб.
- 1.11. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.
- 1.12. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности (с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34 и др. нормативных актов). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за 2025 г. не возникало.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

- 2.1. Обязанности главного бухгалтера в компании возложены на директора Кобзева Дениса Леонидовича.
- 2.2. Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008 Учетная политика организации".
- 2.3. Учет по налогу на прибыль в организации осуществляется без применения ПБУ 18/02.
- 2.4. Операции по учету материально-производственных запасов в Обществе отражаются в соответствии с ФСБУ 5/19 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н. Применение данного стандарта отражается перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.
- 2.5. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.
- 2.6. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (подп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).
- 2.7. Предприятие не формирует резервы: по сомнительным долгам; под обесценение финансовых вложений; резервов на оплату отпусков.
- 2.8. Коммерческие расходы в течение отчетного периода учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" и подлежат списанию на расходы текущего периода (счет 90 "Продажи") и отражаются по строке "Коммерческие расходы" Отчета о финансовых результатах.
- 2.9. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет более 5% от валюты баланса, по расходам и доходам - более 5% от суммы всех доходов и расходов Отчета о финансовых результатах.

3. Финансово – хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля металлами и металлическими рудами. Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от продажи товарно-материальных ценностей, осуществляемая на систематической основе.

Выручка за 2025 г. составила 204 428 тыс. руб. (без учета НДС), чистая прибыль составила 1 435 тыс. руб.

Расходами по обычным видам деятельности признаны расходы, связанные с продажей ТМЦ, которые носят систематический характер.

3.2. Структура доходов Общества

Структуру доходов Общества можно представить следующим образом:

	Статья доходов	Сумма, тыс. руб.	
		2025 г	2024г
3.2.	Выручка от реализации, в т.ч.:	204 428	313 898
3.2.	- выручка от продажи ТМЦ	204 428	313 898
3.2.	- прочие доходы	9 293	6 529
	ИТОГО доходов	213 721	320 427

3.3. Структура расходов Общества

Структуру расходов Общества можно представить следующим образом:

	Статья расходов	Сумма, тыс. руб.	
		2025г	2024г
3.3.	Расходы по обычным видам деятельности:	(203 060)	(310 690)
3.3.	В т.ч. коммерческие расходы	(109 219)	(172 268)
3.3.	Прочие расходы, в т.ч.	(1 852)	(2 999)
3.3.	- услуги банка	(511)	(455)
3.3.	Проценты к уплате	(6 871)	(2 297)
3.3.	Налоги на прибыль (доходы)	(503)	(1 302)
	ИТОГО расходов	(212 286)	(317 288)

4. Существенные показатели.

4.1. Запасы

Чистая стоимость запасов Общества на 31.12.2025 г. равна фактической себестоимости запасов. Поэтому резерв под обесценение запасов Обществом не формировался.

По строке 1210 «Запасы» отражена балансовая стоимость материалов по состоянию на 31.12.2025 г. – в размере 710 тыс. руб.

4.2. Денежные средства.

Остаток средств на расчетных счетах на 31.12.2025 г. - 559'786,07 руб.

4.3. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность «Авансы выданные» отражается за минусом НДС.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 55 036 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками – 11 059 тыс. руб.,
- по расчетам с покупателями – 21 709 тыс. руб.

4.4. Кредиторская задолженность.

Общество не имеет кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

В бухгалтерском балансе суммы авансов, полученных от покупателей, отражаются в оценке за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (по Дт 76.АВ).

Кредиторская задолженность, отражённая в балансе по сроке 1520, по состоянию на 31.12.2025 года составляет 61 675 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками – 43 291 тыс. руб.,
- по расчетам с покупателями – 2 759 тыс. руб.,

4.5. Капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 400 тыс. руб. Резервный капитал Общество не формирует. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды в 2025 году. Показатель чистых активов на конец отчетного года больше величины уставного капитала.

Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации (прекращении) финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

4.6. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения, указанная по строке 2410 Отчета о финансовых результатах за 2025 год составляет 503 тыс. рублей.

5. Движение денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации и подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В 2025 году денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования в

деятельности Общества не было.

6. Прекращаемая деятельность

На конец отчетного периода у Общества нет деятельности, признаваемой прекращаемой.

Убытка от снижения стоимости активов нет. Резервы по прекращаемой деятельности Обществом не создаются.

7. Реорганизация

Реорганизация или присоединение Общества в ближайшем будущем не планируется.

8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде у Общества не было.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств либо результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - произошли непредсказуемые изменения курсов иностранных валют. Общество считает, что воздействие изменения курсов на финансовое положение Общества будет несущественным.

После отчетной даты не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Претензий от Контрагентов после отчетной даты не было.

10. Информация по распределению прибыли.

Распределение прибыли в 2025 году не производилось.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявления и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Страновые риски

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством РФ мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Правовые риски

Общество в полной мере соблюдает гражданское, налоговое, трудовое законодательство Российской Федерации. Соглашения между участниками сделок выполняются по действующему законодательству, договора оформляются надлежащим образом. Общество осуществляет своевременную уплату всех федеральных, региональных и местных налогов, в частности НДС, налога на прибыль, налога на имущество и другие.

Таким образом, правовые риски сведены к минимуму

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.