

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Айсберг-Сервис» за 2025г.**

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Айсберг-Сервис».

1.2 ИНН/КПП: 2223035794/222401001

1.3 Юридический адрес: 656037, Алтайский край, Барнаул г, ул. Северо-Западная, д.54.

1.4 Фактический (почтовый) адрес: 656037, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Северо-Западная, д.54.

1.5 Уставный капитал ООО «Айсберг-Сервис» на 31.12.2025 составляет 10 000 рублей.

1.6 Учредителями ООО «Айсберг-Сервис» являются физические лица:

- Подколзин Игорь Иванович (28%)
- Филимонов Александр Иванович (26%)
- Шахов Вячеслав Васильевич (36%)

2. Основные элементы учетной политики

2.1 Учетная политика ООО «Айсберг-Сервис» (далее - Общество) на 2025 год принята приказом директора № 1 от 29 декабря 2024г. Учетная политика за предшествующий отчетный период существенно не менялась.

2.2 Общество представляет отчетность по формам, установленным Приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н (в ред. от 04.12.2012г.).

2.3 Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.4 Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

2.5 Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством РФ, для отражения хозяйственной деятельности используются синтетический счета согласно плану счетов, утвержденному приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. с добавлением дополнительных субсчетов.

2.6 Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью специализированной программы 1С: Предприятие 8.3 с последующим выводом на печать по итогам отчетного периода. Бухгалтерскими регистрами признаются: главная книга; оборотно-сальдовая ведомость; оборотно-сальдовая ведомость по счету (субсчету); анализ по счету (субсчету). Прочие бухгалтерские регистры выводятся на печать по мере необходимости.

2.7 Материалы отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости приобретения на счете 10 «Материалы». Текущий учет движения материалов ведется по фактическим ценам.

2.8 Система налогообложения. Налоговый учет осуществляется в Обществе в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются Доходы минус расходы.

3. Финансовое состояние Общества.

3.1 Основным видом деятельности Общества является Ремонт бытовой техники, Торговля оптовая бытовыми электротоварами.

В отчетном периоде (2025г), по сравнению с предыдущим (2024г), изменились следующие показатели:

- Запасы увеличились на 110,0 тыс. руб. и составили 3621,0 тыс. руб.
- Величина денежных средств в абсолютном выражении уменьшилась на 318,0 тыс. руб., и составила на 31.12.25г. 167,0 тыс. руб.
- Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч. дебиторская задолженность увеличилась на 1210,0 тыс. руб. и составила 5901,0 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность увеличилась на 61,0 тыс. руб. и составила 773,0 тыс. руб. (это текущая задолженность по налогам и сборам и перед Поставщиками)
- Капитал, в т.ч. нераспределенная прибыль увеличилась на 941,0 тыс. руб. и составляет 8916,0 тыс. руб.

3.2. - За 2025г. выручка составила 15784,0 тыс. руб., что на 2051,0 тыс. руб. ниже показателей за 2024г.

- себестоимость продаж уменьшилась на 2912,0 тыс. руб. и составила 14564,0 тыс. руб.
- прочие расходы уменьшились на 36,0 тыс. руб. и составили 291,0 тыс. руб.

3.3. В 2025 году предприятием получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в размере 941,0 тыс. руб.

4. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

4.1. По состоянию на 31.12.2025г. ООО «Айсберг-Сервис» незавершенных судебных разбирательств, в котором бы Общество выступало в качестве истца или ответчика, не имеет.

5. Факторы риска

Факторы и риски, влияющие на деятельность общества и оказывающие влияние на изменение размера выручки от продаж Обществом услуг и прибыли (убытка) от основной деятельности:

Рисков, связанных с изменением процентных ставок нет, т.к. у Общества нет долговых обязательств, при которых в одностороннем порядке увеличиваются процентные ставки.

Рисков, связанных с изменением валютного курса нет, т.к. расчеты с покупателями и поставщиками ведутся в национальной валюте, кредитов в валюте нет.

6. Информация о связанных сторонах Общества по состоянию на 31.12.25 г.

В 2025 году операции по получению или выдаче займа не проводились.

7. События после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденные приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. № 56н.

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

8. О прекращаемой деятельности:

Исходя из принципа непрерывности деятельности, прекращать какую-либо часть своей деятельности, или всю деятельность, Организация не планировала, а также продавать активы и обязательства не планирует.

В 2026 году Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность.

9. Существенная информация об экологической деятельности организации

У организации нет обязательства в отношении охраны окружающей среды, природоохранных мероприятий, рекультивации земель, связанных с производственной деятельностью организации и возникающих из требований законодательных и нормативных документов, договоров, действий или заявлений организации.

Директор ООО «Айсберг-Сервис» _____ И.И. Подколзин

23 марта 2026г.