

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «Айсберг» за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. *Наименование:* ООО «Айсберг»

1.2. *Юридический адрес:* 150040, г. Ярославль, ул. Некрасова 64/56, пом.32-38

1.3. *Дата государственной регистрации:* 16.08.2010 г.

1.4. *Основные виды экономической деятельности:* услуги по предоставлению ж/д вагонов под погрузку, услуги по предоставлению ж/д вагонов в аренду, услуги агента по ремонту ж/д вагонов, прочая вспомогательная деятельность, связанная с ж/д перевозками, транспортно-экспедиционные услуги на ж/д транспорте

1.5. *Численность сотрудников:* 8 чел.

1.6. *Уставной капитал:* 1000000,00 руб.

1.7. *Участники:*

Алексеев Андрей Леонидович – 4,412 % уставного капитала;

Алексеева Анастасия Викторовна – 25 % уставного капитала;

Бурмистров Максим Леонидович – 17,647 % уставного капитала;

Жельвис Анастасия Владимировна – 35,294 % уставного капитала;

Орлов Валерий Юрьевич – 17,647 % уставного капитала

1.8. *Сведения о руководстве и главном бухгалтере:*

Директор Общества – Бурмистров Максим Леонидович (Приказ № 7 от 01.08.2020 г.)

Главный бухгалтер Общества – Колесова Людмила Владимировна (Приказ № 6 от 03 октября 2011 г.)

2. Основания составления отчетности:

Данная упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии со стандартами, применяемыми в РФ.

ООО «Айсберг» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, в соответствии с Ч. 4 Ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ, т. к. является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность ООО «Айсберг» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с действующим законодательством РФ об аудиторской деятельности.

3. Информация об учетной политике ООО «Айсберг» в отношении показателей (групп показателей), приведенных в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах

3.1. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года,

выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода

3.2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

3.3. Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Резервы формируются от сумм остатков по дебету счета 62 «Расчеты с покупателями товаров, работ и услуг» и счета 76 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками».

Резервы формируются только по договорам, расчеты по которым осуществляются в рублях РФ.

Если срок оплаты отгруженных товаров (работ, услуг) договором не установлен, то формирование резерва осуществляется из расчета 7 (семи) дней с момента отгрузки (реализации) покупателю товаров (работ, услуг). Если договором предусмотрен срок оплаты отгруженных товаров (работ, услуг) в зависимости от даты получения покупателем «отгрузочных» бухгалтерских документов (в т.ч. их копий) от ООО «Айсберг», то датой получения таких документов считается дата оформления этих документов (дата «отгрузки» товаров (работ, услуг))

3.4. ООО «Айсберг» применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	27.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 104 062 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 11 715 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Главный бухгалтер ООО «Айсберг»



Л. В. Колесова