

ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «АЙСБЕРГ ТОБАККО»
(ООО АЙСБЕРГ ТОБАККО)
Отчетный период: 2025 год

1. Общие сведения об организации:

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЙСБЕРГ ТОБАККО»

Сокращенное наименование: ООО «АЙСБЕРГ ТОБАККО»

ИНН/КПП: 5027299411 / 502701001

ОГРН: 1215000091228

Дата государственной регистрации: 8 сентября 2021 года

Место нахождения: 140000, Московская область, г. о. Люберцы, г. Люберцы, Котельнический проезд, д. 13

1.2. Основной вид деятельности:

Производство изделий из табака и махорки: сигарет, папирос, сигар, сигарилл, курительного тонкорезаного табака, трубочного табака, жевательного табака, сосательного табака, нюхательного табака, табака для кальяна, курительной и нюхательной махорки (12.00.1).

1.3. Сведения об участниках (акционерах):

Уставный капитал Общества увеличен в 2025 году и составляет 1 000 000 рублей.

Участники Общества:

Шаповалов Андрей Сергеевич доля в Уставном капитале составляет 80%;

Балалаев Вячеслав Игоревич доля в Уставном капитале составляет 5%;

Беседин Игорь Игоревич доля в Уставном капитале составляет 5%;

Богданов Рустам Романович доля в Уставном капитале составляет 5%;

Ефименков Андрей Алексеевич доля в Уставном капитале составляет 5%.

1.4. Сведения об аудите:

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.

Статус организации:

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Численность работников на конец отчетного периода: 11 человек.

2. Основа представления бухгалтерской отчетности и учетная политика:

2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «АЙСБЕРГ ТОБАККО» за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты Обществом не применяются.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 1 от 30.12.24г. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

2.2. Основные элементы учетной политики, влияющие на показатели отчетности:

Уровень существенности:

Информация признается существенной, если ее пропуск или искажение может повлиять на экономические решения пользователей. Количественный критерий существенности установлен в размере 5% от валюты баланса от соответствующего показателя отчетности. Основные средства (ФСБУ 6/2020):

Лимит стоимости отнесения актива к основным средствам: 100 000 рублей. Активы стоимостью ниже лимита списываются на расходы единовременно. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022):

Объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости и сроком использования более 12 месяцев. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка нематериальных активов не производится.

Запасы (ФСБУ 5/2019):

Оценка запасов при выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Резерв под обесценение запасов не создается.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Доходы и расходы:

Выручка признается методом начисления (по отгрузке).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания.

3. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса:

3.1. Основные средства:

На начало 2025 года первоначальная стоимость основных средств составляла 3 149 822,57 руб., накопленная амортизация 934 740,11 руб., на конец 2025 года первоначальная стоимость основных средств составляла 4 209 232,57 руб., В течение 2025 года поступило основных средств на сумму 1 059 410,00 руб. Выбыло основных средств на сумму 0 руб. На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 3 376 300,62 руб.

3.2. Нематериальные активы:

На начало 2025 года первоначальная стоимость нематериальные активы составляла 10 100 000,00 рублей, накопленная амортизация 3 015 833,33 рублей. В течение 2025 года не поступало нематериальных активов. Выбыло нематериальных активов на сумму 0 руб. На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 7 084 166,67 рублей.

3.3. Запасы:

На начало 2025 года стоимость запасов составляла 4 138 693,46рублей. Поступление запасов в 2025 году составляет 42 419 795,56руб. Использование запасов в 2025 году составляет 40 792 962,10 руб. На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость запасов составляет 5 765 533,56 рублей. Списание запасов производится по ФИФО. Существенных изменений в текущем году в структуре запасов не произошло.

3.4. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 10 018 141,26 рублей, а на 31.12.2024 составляет 11 755 908,61 рублей:

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 в сумме 10 018 141,26 рублей включает:

в т.ч. обеспечение кодов маркировки 5 693 600,00 (Управление Федерального казначейства по Московской области (Управление Федеральной налоговой службы);

в т.ч. дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 2 712 988,37 рублей;

в т.ч. авансы, выданные покупателям и заказчикам) 787 430,96 рублей;

в т.ч. прочая дебиторская задолженность 824 121,93 рублей;

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 5 492 643,69 рублей, а на 31.12.2024 составляет 14 842 433,85 рублей,
в т.ч. перед поставщиками 384 768,28 рублей.
в т.ч. по налогам и сборам 4 895 367,00 рублей.
в т.ч. прочая кредиторская задолженность 824 121,93 рублей;
Вся задолженность является краткосрочной.

3.5. Заемные средства:

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеется краткосрочный заем в 8 657 270,00 рублей. Цель кредита — пополнение оборотных средств. Сумма, подлежащая погашению в 2026 году, отражена в составе краткосрочных обязательств.

4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

4.1. Выручка:

Выручка Общества за 2025 год в размере 62 292 663,30 рублей получена от основного вида деятельности Производство изделий из табака и махорки: сигарет, папирос, сигар, сигарилл, курительного тонкорезаного табака, трубочного табака, жевательного табака, сосательного табака, нюхательного табака, табака для кальяна, курительной и нюхательной махорки (12.00.1). Увеличение выручки по сравнению с прошлым годом произошло в связи с увеличением объема продаж на 40%.

4.2. Расходы:

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 47 489 432,14 рублей.

В расшифровке по элементам:

- себестоимость продаж 22 611 877,89 рублей;
- расходы на оплату труда — 15 056 635,98 рублей;
- страховые взносы — 3 123 968,44 рублей;
- амортизация — 2 482 931,95 рублей;
- затраты на сырье и материалы — 16 749 732,86 рублей;
- прочие затраты — 12 535 714,98 рублей.

4.3. Финансовый результат:

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 11 696 473 рублей, что согласно критерия существенности в размере 5% от валюты баланса равно показателям прошлого года.

5. Иная существенная информация.

5.1. Информация о связанных сторонах:

В отчетном периоде Общество не совершало операции со связанными сторонами.

5.2. События после отчетной даты:

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию, не произошло.

5.3. Условные обязательства и риски:

По состоянию на дату подписания отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, в которых оно выступает ответчиком, а также иные существенные условные обязательства (гарантии, поручительства), информация о которых подлежала бы раскрытию.

5.4. Государственная помощь:

В 2025 году Общество не получало государственную поддержку.

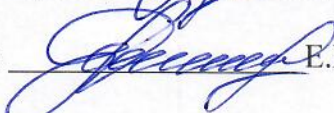
5.5. Изменения в структуре баланса и их причины:

В 2025 году существенных изменений в структуре баланса не было.

Заключение:

Иная информация, существенно влияющая на оценку финансового положения ООО «АЙСБЕРГ ТОБАККО» по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовых результатов его деятельности за 2025 год, отсутствует.

Генеральный директор  Е.Е. Сеньюкова

Главный бухгалтер  Е.В. Савцова

«05» 03 2026 г.