

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Айсберг»
за 2025 год**

1. Сведения об организации:

- 1.1 Полное наименование: Общество с Ограниченной Ответственностью «Айсберг»;
- 1.2 Юридический и почтовый адрес: 394042, Россия, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Димитрова, д. 27, кв. 76
- 1.3 Дата государственной регистрации: 10 сентября 2013г.;
- Основной государственный регистрационный № 1133668040131.
- 1.4 Генеральный директор общества: ДМИТРОВ МИХАИЛ ЮРЬЕВИЧ.
- Главный бухгалтер общества: Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на директора.
- 1.5 Уставный капитал общества составляет – 10 000 рублей.
- 1.6 Сведения об участниках/учредителях-ДМИТРОВ МИХАИЛ ЮРЬЕВИЧ размер доли-100%.
- 1.7 Сведения об основном виде деятельности:
- 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

2. Основные подходы к составлению финансовой отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основании:

- Федеральный закон РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с изменениями и дополнениями;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н в редакции № 6 от 18.12.2012г. с последующими изменениями и дополнениями;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденный Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, - ФСБУ 4/2023
- Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая) в действующей редакции.

3. Основные элементы учетной политики Общества:

Для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «Айсберг» руководствовалось в 2025 году Учетной политикой, утвержденной Приказом от 26.12.2024 г. № 7. В течение отчетного периода изменений и дополнений не вносилось.

Основные параметры Учетной политики:

«Учет основных средств» – стоимостной критерий более 100 000 руб.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1

«Учет нематериальных активов» - стоимостной критерий более 100 000 руб., в части установления срока полезного использования нематериальных активов не менее 2 лет.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг и иного имущества определяется по методу «начисления».

Общехозяйственные расходы, учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и списываются ежемесячно в качестве условно - постоянных в дебет счета 90 "Продажи".

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде и списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Критерий существенности признания ошибки в соответствии с ПБУ 22/2010, утвержденный Приказом Минфина от 28.06.2010г. № 63н, «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» составляет 5%. Метод исправления существенных ошибок после утверждения бухгалтерской отчетности осуществляется ретроспективным методом, ошибки ниже уровня существенности исправляются в текущем периоде.

Организация не планирует вносить изменения в Учетную политику на следующий отчетный период.

4. Основные средства, вложения во внеоборотные активы

Критерии отнесения предметов к основным средствам и способ начисления амортизации отражены в Учетной политике Общества на 2025 год.

В составе основных средств отражены основные средства со сроком полезного использования больше года и стоимостью приобретения свыше 100 000,00 рублей за единицу.

В целях организации контроля за основными средствами, учет ведется с использованием счетов «01 Основные средства» и «02 Амортизация основных средств».

Способ начисления амортизации по всем группам основных средств – линейный.

Основные средства на балансе Общества не имеются.

Нематериальные активы на балансе Общества не имеются.

5. Финансовые вложения.

В 2025 году погашение и выдача займов не производилась.

6. Материально-производственные запасы

Метод оценки МПЗ по средней стоимости (п.8 ст.254 НК РФ)

При списании покупных товаров применяется метод оценки по средней себестоимости с учетом технологических особенностей программного обеспечения – 1С «Предприятие»: методом определения скользящей средней себестоимости.

7. Затраты на производство (издержки обращения) составила 17535 тыс.руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила 1447 тыс. руб.,

кредиторская задолженность составила -271 тыс. руб.

9. Займы и кредиты

Задолженности по займам полученным на 31.12.2025г. отсутствует.

Сведения об отчетности

Структура доходов за 2025г.

№	Виды деятельности	Показатель выручки 2025г. (тыс. руб.)
1	Общественное питание и деятельность гостиниц	11233
	ИТОГО	11233

Структура прочих доходов за 2025 г.

1	Проценты к получению	310
	ИТОГО	310

Структура расходов на производство работ, услуг за 2025 год

№	Расходы по видам деятельности	Величина расходов по видам деятельности 2025 г.(тыс. руб.)
1	Себестоимость услуг	17105
2	Управленческие расходы	430
	ИТОГО	17535

Структура прочих расходов за 2025г.

1.1	Услуги банка	104
1.2	Прочие расходы	285
	ИТОГО	389

По результатам 2025 года Обществом получен убыток в размере 6 505 521,04 руб.

Среднегодовая численность

№	Показатели	2025 год
1.	Среднесписочная численность работников, (чел.)	3

ФОТ за 2025г -622 185, 83 руб. Страховые взносы 187 900,11 руб.

Допущение непрерывности деятельности.

Информация о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно, руководству Общества неизвестна.

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и подтверждает, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость сокращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Поскольку по направлению деятельности в ООО «Айсберг» в течении 2025 года произошли изменения, произведённые расходы организации были направлены на улучшение качества работы и получения прибыли в последующих отчётных периодах.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не произошло фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Генеральный директор
24 февраля 2026 г.

М.Ю. Дмитриев