

## Пояснение

к Бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО ТЭК «Айсберг»

### 1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью ТЭК «Айсберг» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Единоличным исполнительным органом является – Директор.

Организация зарегистрирована 26.04.2017 г. и с момента регистрации непрерывно ведет деятельность.

Юридический адрес Общества: 398902, Липецкая обл, Липецк г, Ударников ул, дом № 8/1, квартира 59.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

### 2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности является 49.41 – Деятельность автомобильного грузового транспорта.

### 3. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Организации отсутствовали.

#### 4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтера.

#### 5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

#### 6. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

#### 7. Финансовые вложения

В отчетном периоде у Организации отсутствовали.

#### 8. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

#### 9. Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности у Организации указывается задолженность покупателей перед ООО ТЭК «Айсберг», авансы поставщикам и расчеты с разными дебиторами, а также права на использование сервисов

для ведения бизнеса (отправка отчетности по ТКС, отправка документов по ЭДО и т.д.).

## 10. Обязательства.

В состав кредиторской задолженности у Организации входят: задолженность перед поставщиками, начисленные налоги, в частности за декабрь 2025 года страховые взносы и взносы от несчастных случаев по заработной плате, а также обязательства по лизингу.

## 11. Расходы по обычным видам деятельности.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

## 12. Государственная помощь.

В периоде 2025 года государственная помощь ООО ТЭК «Айсберг» не оказывалась.

Директор ООО ТЭК «Айсберг» \_\_\_\_\_ Полосин Р.С.