

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Айсберг» (ООО «Айсберг»)

ИНН 1684020445, КПП 168401001, ОГРН 1241600033949

Адрес: 420108, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Казань, г Казань, ул Магистральная, здание 35, корпус 2

1. Общая информация об организации

ООО «Айсберг» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды № 27 от 01.09.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Казань, г Казань, ул Магистральная, здание 35, корпус 2.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2025 отражены суммы, возникшие по расчётам покупателями и заказчиками за реализованные товары, работы и услуги, а также иные виды расчётов в соответствии с условиями договоров и действующим законодательством.

Снижение дебиторской задолженности за отчётный период связано с изменением условий расчётов с контрагентами.

В составе задолженности преобладают расчёты с покупателями и заказчиками.

Организация осуществляет регулярный мониторинг состояния расчётов с контрагентами и принимает меры по минимизации рисков возникновения сомнительных долгов.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность».

7. Обязательства

В течение отчётного периода произошло значительное увеличение краткосрочных обязательств, главным образом за счёт приобретения запасов с отсрочкой платежа (рост с 6 7900 до 20 107 тыс. руб.). Краткосрочные обязательства также выросли, преимущественно за счёт увеличения задолженности перед покупателями и заказчиками.

Просроченная кредиторская задолженность сократилась по сравнению с прошлым годом, что свидетельствует об улучшении платёжной дисциплины и эффективности работы с контрагентами.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Маршев Дмитрий Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Маршев Дмитрий Сергеевич (Решение № 1 от 12.07.2024, бессрочно).

Главный бухгалтер — Шайхиева Татьяна Владимировна

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Айсберг»

Главный бухгалтер ООО «Айсберг»

Маршев Д.С.

Шайхиева Т.В.