ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТЛК АЙСБЕРГ»
Сокращенное наименование	ООО «ТЛК АЙСБЕРГ»
ИНН	3808287960
КПП	380801001
ОКПО	95366620
Юридический адрес	664514, Иркутская область, м.р-н Иркутский, с.п. Уриковское, д. Грановщина, ул. Российская, д. 32А
Дата регистрации	05.06.2024 г.
ОКВЭД	49.41 «Деятельность автомобильного грузового транспорта»
Директор	Номоконова Инна Ильинична
Уставный капитал	10 000,00 руб. (Оплачен полностью)
Единственный учредитель	Номоконова Инна Ильинична
Обязательный аудит	НЕТ

2. СОСТАВЛЕНИЕ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» по упрощённым формам, что допускается для субъектов малого предпринимательства (ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ).

2.2. Отчётность составлена исходя из того, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчётной даты).

2.3. Существенность. Уровень существенности для раскрытия информации в пояснениях установлен в размере 5% от валюты баланса.

2.4. ООО «ТЛК АЙСБЕРГ» является молодой компанией: в 2023 году хозяйственная деятельность не велась (все показатели баланса на 31.12.2023 = 0). Фактическое начало операционной деятельности — 2024 год. Соответственно, сравнительные данные за 2023 год отсутствуют, а показатели за 2024 год отражают первый (неполный) год работы.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Внеоборотные активы (строки 1150, 1170)

Организация не имеет на балансе основных средств, нематериальных активов и долгосрочных финансовых вложений. Данная структура активов характерна для компаний, осуществляющих транспортно-логистическую деятельность с использованием арендованного транспорта.

3.2. Запасы (строка 1210)

Отсутствие запасов обусловлено спецификой деятельности — Организация оказывает транспортно-логистические услуги и не осуществляет торговлю товарами или производство продукции. Расходные материалы списываются в расходы в периоде приобретения, их стоимость несущественна.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Изменение 2025/2024
Всего	—	386 тыс. руб.	1 254 тыс. руб.	+868 тыс. руб. (+224,9%)
в т.ч. дебиторская задолженность	—	386 тыс. руб.	1 251 тыс. руб.	+865 тыс. руб. (+224,1%)
в т.ч. прочие оборотные активы	—	—	3 тыс. руб.	+3 тыс. руб.

Рост дебиторской задолженности стал следствием направления предварительной оплаты контрагентам (авансы поставщикам). Вся задолженность является текущей (срок возникновения — менее 12 месяцев); Прочие оборотные активы (3 тыс. руб.) – несущественная величина.

3.4. Капитал и резервы (строка 1300)

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Изменение 2025/2024
Капитал, всего	—	155 тыс. руб.	525 тыс. руб.	+370 тыс. руб. (+238,7%)
в т.ч. уставный капитал	—	10 тыс. руб.	10 тыс. руб.	—
в т.ч. нераспределённая прибыль	—	145 тыс. руб.	515 тыс. руб.	+370 тыс. руб.

Увеличение собственного капитала на 370 тыс. руб. полностью обусловлено чистой прибылью 2025 года.

Распределение прибыли (дивиденды) за 2024 и 2025 годы не производилось — вся прибыль реинвестирована в развитие операционной деятельности Организации.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Изменение 2025/2024
Кредиторская задолженность	—	279 тыс. руб.	722 тыс. руб.	+443 тыс. руб. (+158,8%)

Рост кредиторской задолженности обусловлен увеличением масштабов деятельности Организации. Структура задолженности включает:

- задолженность перед поставщиками по оказанным услугам IV квартала 2025 года;
- задолженность по налогам и сборам, которые своевременно оплачены в полном объеме.

Вся кредиторская задолженность является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (строка 2110)

Показатель	2024 г.	2025 г.	Изменение
Выручка	2 081 тыс. руб.	15 810 тыс. руб.	+13 729 тыс. руб. (+660,0%)

Кратный рост выручки обусловлен следующими факторами:

1. Эффект «низкой базы» первого года. В 2024 году компания только начала операционную деятельность — выручка 2 081 тыс. руб. отражает неполный первый год работы (период наработки клиентской базы, заключения договоров, получения первых заказов).
2. Расширение клиентской базы. В 2025 году Организация заключила новые договоры на оказание транспортно-логистических услуг, существенно нарастив объём перевозок.
3. Полноценный второй год работы. 2025 год стал первым полным календарным годом стабильной работы, что естественным образом привело к кратному увеличению оборотов по сравнению с периодом «старта» в 2024 году.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Показатель	2024 г.	2025 г.	Изменение
Расходы по обычным видам деятельности, всего	1 900 тыс. руб.	15 270 тыс. руб.	+13 370 тыс. руб.
в т.ч. себестоимость продаж	1 264 тыс. руб.	14 268 тыс. руб.	+13 004 тыс. руб.
в т.ч. управленческие и коммерческие расходы	636 тыс. руб.	1 002 тыс. руб.	+366 тыс. руб.

Себестоимость продаж (14 268 тыс. руб.): Себестоимость включает прямые затраты на организацию перевозок: оплата услуг привлечённых перевозчиков (субподрядчиков), затраты на экспедирование, страхование грузов. Рост себестоимости пропорционален росту объёма оказанных услуг.

Управленческие и коммерческие расходы (1 002 тыс. руб.): Постоянные расходы (аренда офиса, оплата труда управленческого персонала, связь, бухгалтерские услуги) выросли лишь на 366 тыс. руб. (+57,5%), тогда как выручка увеличилась на 660%. Это демонстрирует эффект масштаба — Организация наращивает обороты без пропорционального увеличения накладных расходов.

4.3. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы в сумме 46 тыс. руб. включают расходы на обслуживание расчётных счетов (банковские комиссии), государственные пошлины и иные расходы, не связанные с основной деятельностью. Рост обусловлен увеличением количества банковских операций в связи с ростом оборотов.

4.4. Чистая прибыль (строка 2400)

Показатель	**2024 г.**	**2025 г.**	**Изменение**
Чистая прибыль	144 тыс. руб.	370 тыс. руб.	+226 тыс. руб. (+156,9%)
Рентабельность по чистой прибыли	6,9%	2,3%	−4,6 п.п.

Чистая прибыль выросла в 2,6 раза в абсолютном выражении. Снижение рентабельности по чистой прибыли (с 6,9% до 2,3%) связано с описанными выше факторами — приоритетом стратегии масштабирования бизнеса в первые годы деятельности. Дивиденды не распределялись — вся прибыль направляется на развитие.

Директор ООО «ТЛК АЙСБЕРГ» _____ / Номоконова И. И. /

«___» _____ 20___ г.