

Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности 2025 г.

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

ИНН 7720168296, КПП 770301001, ОГРН 1027739255807

Адрес: 123100, г. Москва, ул. Костикова, д.7, помещение V, этаж 1, комната 5

1. Общая информация об организации

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

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

33.12 — Ремонт машин и оборудования.

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.

В связи с чем организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоим ость	Аморти зация (износ)	Остат очная стоим ость	Увелич ение стоимо сти	Начисл ение аморти зации (износа)	Умень шение стоимо сти	Списан ие аморти зации (износа)	Стоим ость	Аморти зация (износ)	Остат очная стоим ость
Автомобиль LADA №ХТАФС035LK116390 0(15.02.2019), 00- 000007	488 667, 50	488 667, 50						488 667, 50	488 667, 50	
Автомобиль LADA (30.01.15), 00-000001	395 762, 71	395 762, 71						395 762, 71	395 762, 71	
Автомобиль LADA №ХТАФС035LK112895 0(28.09.2018), 00- 000002	481 694, 92	481 694, 92						481 694, 92	481 694, 92	
Автомобиль LADA №ХТАФС035LK112897 2(28.09.2018), 00- 000003	481 694, 92	481 694, 92						481 694, 92	481 694, 92	
Автомобиль LADA №ХТАФС035LK112896 8(28.09.2018), 00- 000004	481 694, 92	481 694, 92						481 694, 92	481 694, 92	
Автомобиль LADA №ХТАФС035LK113671 9(30.11.2018), 00- 000005	490 169, 49	490 169, 49						490 169, 49	490 169, 49	
Автомобиль LADA №ХТАФС035LK114427 8(28.01.2019), 00- 000006	494 500, 00	494 500, 00						494 500, 00	494 500, 00	
Автомобиль LADA №ХТАФС035LK116386 3(15.02.2019), 00- 000008	494 500, 00	494 500, 00						494 500, 00	494 500, 00	
Автомобиль LADA №ХТАФС035LK116646 8(28.01.2019), 00- 000009	502 833, 33	502 833, 33						502 833, 33	502 833, 33	
Автомобиль LADA №ХТАФС035LK119655 2(26.03.2019), 00- 000010	503 666, 67	503 666, 67						503 666, 67	503 666, 67	
Автомобиль LADA №ХТАФС035LK120105 7(13.05.2019), 00- 000011	498 666, 67	498 666, 67						498 666, 67	498 666, 67	
Автомобиль LADA №ХТАФС035LK120106 2(10.04.2019), 00- 000012	503 666, 67	503 666, 67						503 666, 67	503 666, 67	
Автомобиль LADA №ХТАФС035LK120106 3(10.04.2019), 00- 000013	503 666, 67	503 666, 67						503 666, 67	503 666, 67	
Автомобиль LADA №ХТАФС035LH09766 66(17.11.2017), 00- 000014	450 000, 00	450 000, 00						450 000, 00	450 000, 00	
Автомобиль LADA №ХТАФС0Y5LG09197 45(20.11.2017), 00- 000015	450 000, 00	450 000, 00						450 000, 00	450 000, 00	
Автомобиль Nissan x- trail, 00-000016	810 169, 49	810 169, 49						810 169, 49	810 169, 49	

Ноутбук HP ProBook 450 G6 7DF52EA 15.6, 00-000017	44 461,67	44 461,67				44 461,67	44 461,67	
Ноутбук Xiaomi Mi Notebook Pro, 00-000018	93 230,00	93 230,00				93 230,00	93 230,00	
Прочистная машина электрическая А150 (750Вт) (HONGLI), 00-000019	47 162,50	35 565,18	11 597,32		10 705,22	47 162,50	46 270,40	892,10
Автомобиль LADA (26.03.15) , 00-000020	495 000,00	495 000,00				495 000,00	495 000,00	
Итого	8 711 208,13	8 699 610,81	11 597,32		10 705,22	8 711 208,13	8 710 316,03	892,10

4. Аренда

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: г. Москва, пр-д Автомобильный, д.10; нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Талалихина, д. 41, стр. 8.

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

5. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период Поступило/Выбыло		На конец года
Запасы, в т.ч.:	2025 год	4 891 914,71	55 575 837,61	57 961 862,74	2 505 889,58
Сырье и материалы		4 891 914,71	53 614 178,83	56 000 203,96	2 505 889,58
Топливо		-	1 451 435,34	1 451 435,34	-
Прочие материалы		-	436 848,67	436 848,67	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		-	35 107,27	35 107,27	-
Спец. оснастка и спец. одежда на складе		-	38 267,50	38 267,50	-

6. Дебиторская задолженность

Расчеты с покупателями и заказчиками	81 924 184,92
Авансы выданные	6 937 653,56
ЕНС	9 706 066,18
Расчеты по прочим операциям	77 535,00
Расчеты с прочими дебиторами	144 250,00
Итого по строке:	98 789 689,66

7. Обязательства

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 265 448,32
Расчеты по авансам полученным	31 781 883,14
Налоговые обязательства	11 390 106,00
Страховые взносы	419 378,19
Взносы по НДС	12 997,72
Расчеты с подотчетными лицами	176 913,08
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	143 125,00
Итого по строке:	45 189 851,45

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Воробьев Александр Васильевич, доля участия — 1/3, Пикунов Максим Константинович, доля участия - 1/3, Малашичев Павел Сергеевич, доля участия – 1/3.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в общей сумме 6 264 000 руб. в соответствии с долей каждого из учредителей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Воробьев Александр Васильевич (Протокол об избрании Генеральным директором Общества №3л, бессрочно).

Главный бухгалтер – Воробьев Александр Васильевич.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Айсберг Юнион» _____ Воробьев А.В.

Главный бухгалтер ООО «Айсберг Юнион» _____ Воробьев А.В.

