

Пояснения к Бухгалтерскому балансу , Отчету о целевом использовании средств ,Отчету о финансовых результатах, Отчету об изменении капитала,Отчету о движении денежных средств Общества с ограниченной ответственностью «Айсберг»

ИНН 5321154146 КПП 531001001

За 2025 год

1. Общие сведения об организации

Дата регистрации: 12.04.2012

ОГРН 1125321002575

Местонахождение: 173011, Новгородская область, Новгородский район, д. Хутынъ, ул.Георгиевская, 3

Учредители:

- Маградзе Георгий Георгиевич- с долей 33,33%,

-Майоров Сергей Викторович- с долей 33,33%,

- Сасин Владимир Васильевич- с долей 33,34%

Перечень видов деятельности:

- Основной вид деятельности: 93.11 «Деятельность спортивных объектов».

-дополнительные виды деятельности: 68.20 «Аренда и управление собственным и арендованным нежилым имуществом»,73.11 «Деятельность рекламных агентств»

Органы управления ООО

Высший орган управления – Общее собрание участников

Исполнительный орган– Генеральный директор ООО Маградзе Георгий Георгиевич (протокол общего собрания № 2 от 26.03.2022г)

Главный бухгалтер-Абросимова Анна Сергеевна.

Филиалы: отсутствуют

Списочная численность 8 человек

Среднесписочная численность 7 человек

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом №24 от 29.12.2024.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Информация об учетной политике Общества раскрыта ниже, в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Строка 1150 «Основные средства»:

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в первой бухгалтерской отчетности отражаются перспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования (СПИ) основных средств определяются Руководителем, с учетом предполагаемого периода использования основных средств.

Ликвидационная стоимость основных средств принимается равной 0.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно и отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета 02.1.«Амортизация собственных ОС »в дебет счета 20.01 «Основное производство»

Переоценка основных средств не производится.

Наименование	Балансовая стоимость ОС на начало 2025г. (тыс. руб)	Поступило в 2025г. (тыс.руб)	Выбылов 2025г. (тыс.руб)	Балансовая стоимость ОС на конец 2025г. (тыс.руб)
Недвижимое имущество из них:	-	-	-	-
В т.ч. амортизируемое				
не амортизируемое				
Движимое имущество	42530	-	3352	39178
Всего	42530			39178

Сверка остатков основных средств по группам:

Наименование	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло		Начисленная амортизация	Первоначал. стоимость	Накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	Амортизация			
Недвижимое имущество								
Движимое имущество	42530	15893		3352	3352	1837	39178	14378

ИТОГО	42530	15893		3352	3352	1837	39178	14378
-------	-------	-------	--	------	------	------	-------	-------

Признаков обесценения основных средств не имеется.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением основных средств отсутствуют.

Арендованные основные средства отсутствуют

Финансовые вложения

Стр.1170 «финансовые вложения » отсутствуют

Строка 1210 «Запасы»

ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Несущественные активы (сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу) в составе запасов не учитываются.

Их стоимость списывается в расходы в момент приобретения. С целью обеспечения сохранности и контроля за их движением обеспечивается забалансовый учет на счете МЦ 02,03,04. Малоценные ОС принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом расходов на доставку.

Материальные ресурсы списываются в производство по себестоимости единицы запасов.

На отчетную дату запасы, используемые в коммерческой деятельности, оцениваются по фактической себестоимости.

Наименование	На начало 2025г./ (тыс. руб.)	Поступило 2025г. (тыс. руб.)	Выбыло 2025г (тыс. руб.)	На конец года 2025г (тыс. руб.)
инвентарь и хозяйственные принадлежности	5	345	335	15
Всего	5	345	335	15

Признаки обесценения запасов на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов отсутствуют.

Строка 1220 « Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

в сумме 73 тыс.руб. образовался в связи с тем, что документы были представлены в бухгалтерию после даты сдачи в ФНС Декларации по НДС за 2025год.

Строка1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность отражается в нетто оценке, т.е. за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам начисляется по задолженности, просроченной более 3 месяцев в полной сумме долга.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

Строка1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	На начало 2025 (тыс. руб.)	Поступило 2025г (тыс. руб.)	Выбыло 2025г (тыс. руб.)	На конец года 2025г (тыс. руб.)
Денежные средства на расчетном счете	0	12036	12030	6
Денежные средства в кассе	0	1730	1730	0
Всего	0	13766	13760	6

Строка1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал формируется вкладами учредителей при создании компании и меняется только после регистрации изменений в ЕГРЮЛ. В 2025 году изменений в ЕГРЮЛ не было.

Строка 1410 « Долгосрочные заемные средства»

задолженность по стр.1410 составляет 7310 тыс.руб. ,в т.ч.:

кредиты и займы, полученные от Фонда МКК НФПМП и ИП Бойцова В.Ю.

Строка 1510 « Краткосрочные заемные средства»

Задолженность по стр.1510 составляет 10573 тыс.руб.(Займы получены от учредителей , НРОО «Спортивный клуб «Айсберг»,ИП Бойцов В.Ю.)

Строка1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование	На начало 2025 (тыс. руб.)	Поступило 2025г (тыс. руб.)	Выбыло 2025 (тыс. руб.)	На конец года 2025(тыс. руб.)
Поставщики и подрядчики	4786	6345	6160	4971
Расчеты с бюджетом	132	1363	1403	92
Заработная плата работников	119	2412	2392	139
Прочие	1169	6197	3805	3561
Всего	6206	16317	13760	8763

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Выручка (стр.2110) Выручка (за минусом НДС) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

вид деятельности	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
сдача в аренду нежилых помещений	7766	7708
реклама	96,8	58
прочая деятельность	1163,2	841
ИТОГО	9026	8607

5. События после отчетной даты

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую

отчетность Общества, после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

6. Условные обязательства

Условные обязательства на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Генеральный директор

Маградзе Г.Г.

31.03.2026

