

**Пояснения № 12**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО ПК «АЙСБЕРГ-ЛЮКС»**  
**за 2025 год**

**31.03.2026**

**1. Сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью ПК «АЙСБЕРГ-ЛЮКС» (далее Общество) зарегистрировано 02.02.2006 года. Основной государственный регистрационный номер: 1065007001597

Основной вид деятельности: Производство прочей молочной продукции (ОКВЭД 10.51.9)

Местонахождение Общества: 141825, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ДМИТРОВ, С ОРУДЬЕВО, УЛ ФАБРИЧНАЯ, ВЛД. 89, СТР. 2А, ПОМЕЩ. 1

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей.

Единственным участником Общества (100%) является Василенко Александр Григорьевич.

Генеральным директором ООО ПК «АЙСБЕРГ-ЛЮКС» с 11.04.2023 года является Василенко Александр Григорьевич

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет единственный исполнительный орган в лице генерального директора.

Главным бухгалтером ООО ПК «АЙСБЕРГ-ЛЮКС» с 20.09.2012 года является Андропова Анастасия Викторовна.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 263 504 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 126 человек (на 31.12.2024 - 91 человека).

Общество применяет основную систему налогообложения. Какие-либо налоговые льготы не применяются.

Общество не имеет лицензий, специальных разрешений.

Общество имеет следующие товарные знаки:

- Товарный знак 354250 "ПИНГВИНЕНОК ПОНГО" пустыня
- Товарный знак 354452 "ПОНГО"
- Товарный знак 354554 "ПИНГВИНЕНОК ПОНГО"
- Товарный знак 1132379 "ПИНГВИНЕНОК ПОНГО" (железнодорожник)
- Товарный знак 1132380 "ПИНГВИНЕНОК ПОНГО" (повар)
- Товарный знак 1132389 "ПИНГВИНЕНОК ПОНГО" (мушкетер)
- Товарный знак 1132396 "ПИНГВИНЕНОК ПОНГО" (боксер)
- Товарный знак 1132397 "ПИНГВИНЕНОК ПОНГО" (пожарный)
- Товарный знак 1132500 "ПИНГВИНЕНОК ПОНГО" (космонавт)

ООО ПК «АЙСБЕРГ-ЛЮКС» не имеет обособленных подразделений.

Свою производственную деятельность Общество осуществляет в арендованных у ООО «МаксиТрейд» и ООО «Формула» помещениях.

## **2. Информация об учетной политике.**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № ПЗ/9 от 29.12.2022г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель Общества. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением счетов бухгалтерского учета, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г № 94н.

Общество применяет следующие положения и стандарты по ведению бухгалтерского учета: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»; ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»; ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»; ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 9/99 «Доходы организации»; ПБУ 10/99 «Расходы организации»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»; ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»; ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»; ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»; ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»; ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»; ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для отражения фактов хозяйственной жизни Общество использует унифицированные формы первичных учетных документов, а также формы, разработанные самостоятельно Обществом с содержанием обязательных реквизитов первичного учетного документа. Формы первичных учетных документов утверждаются приказом руководителя.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета на основе программного комплекса 1С: Предприятие 8.3 и используются формы регистров бухгалтерского учета, которые предусмотрены в указанной бухгалтерской программе.

Формы регистров бухгалтерского учета утверждаются приказом руководителя.

В соответствии со ст.19 Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество организует и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Показателем уровня внутреннего контроля является оценка Обществом принятых на себя рисков и их адекватное отражение в составе финансовой отчетности.

Система внутреннего контроля включает в себя контроль за сохранностью и использованием имущества, законностью и целесообразностью финансово-хозяйственных операций, а также соблюдением достоверности учёта и отчётности.

Показатель является существенным и раскрывается в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи бухгалтерского баланса. Показатели,

составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

Указанные показатели применяются для классификации ошибки (неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учёте и (или) бухгалтерской отчётности) как существенной.

Общество проводит инвентаризации в случаях, установленных в п.3 ст.11 Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости на основании приказов по Обществу.

Доходы и расходы:

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от продажи произведенной продукции/работ/услуг

Порядок признания выручки Обществом в соответствии с п.12 ПБУ 9/99

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются:

расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Общепроизводственные расходы накопленные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» на конец каждого отчетного периода списываются на счет 20 «Основное производство»

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99): управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Коммерческие расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи")

Запасы:

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по средней себестоимости материалов.

Основные средства:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы:

- способы определения амортизации НМА (п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007);
- изменения сроков полезного использования НМА; изменения способов определения амортизации НМА (п. п. 27, 30 ПБУ 14/2007)

Оценочные обязательства:

- порядок определения величины оценочных обязательств (п. п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010).

Отчет о движении денежных средств:

- используемые подходы для (п. 23 ПБУ 23/2011);
- отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений;
- классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011;
- пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте;
- свернутого представления денежных потоков;
- другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011).

Займы и кредиты.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Расчеты по налогу на прибыль:

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Величина текущего налога на прибыль (налог на прибыль для целей налогообложения) определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Корректировки данных предшествующего отчетного периода не производились. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Оценочные обязательства:

В целях расчета оценочного обязательства для оплаты отпусков осуществляется оценка обязательств по состоянию на конец каждого календарного года. Резерв на оплату отпусков определяется на последний день расчетного периода исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем работникам на эту дату.

### **3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.**

#### **2.1 Нематериальные активы и НИОКР**

Нематериальные активы и расходы на НИОКР у Общества отсутствуют.

#### **3.10. Основные средства и незавершенные капитальные вложения**

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены основные средства Общества. Информация о структуре и движении основных средств приведена в разделе 4 «Основные средства» пояснений в табличной форме.

### 3.11. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют.

### 3.12. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют.

### 3.13. Отложенные налоговые активы

Суммы отложенных налоговых активов включаются в строку 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса. Информация об отложенных налоговых активах приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды активов	ОНА на 31.12.2025	ОНА на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы Арендные обязательства	25 249	10 339
Отложенные налоговые активы Прочие	1 935	1 335
ИТОГО строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	27 184	11 674

### 3.14. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

### 3.15. Запасы

Суммы материалов, затрат в незавершенном производстве, готовой продукции и товаров включаются в строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении запасов приведена в разделе 6 «Запасы» пояснений в табличной форме.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не формировался в связи с отсутствием необходимости в его формировании.

### 3.16. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснения 7.

### 3.17. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

### 3.18. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы денежных средств и денежных эквивалентов включаются в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды активов	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах	435	425
ИТОГО строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	435	425

### 3.19. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены прочие оборотные активы Общества

тыс. руб.

Виды активов	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Недостачи и потери от порчи ценностей	74	73
Расходы будущих периодов	51	60
ИТОГО строка 1260 «Прочие оборотные активы»	125	133

### 3.20. Уставный капитал

По строке 1310 Бухгалтерского баланса отражен уставный капитал Общества. Василенко Александр Григорьевич -10 тыс. руб. /100%/

### 3.21. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов Обществом не осуществлялась.

### 3.22. Добавочный капитал

По строке 1350 Бухгалтерского баланса отражен добавочный капитал Общества. На 31.12.2025 он составил 80 тыс. руб.

### 3.23. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства у Общества отсутствуют.

### 3.24. Отложенные налоговые обязательства

Суммы отложенных налоговых обязательств включаются в строку 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса. Информация об отложенных налоговых обязательствах приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды активов	ОНО на 31.12.2025	ОНО на 31.12.2024
Отложенные налоговые обязательства Основные средства	24 487	12 926
Отложенные налоговые обязательства Прочие	20	24
Отложенные налоговые обязательства Кредиторская задолженность	4 406	1 837
ИТОГО строка 1180 «Отложенные налоговые обязательства»	28 913	14 787

### 3.25. Долгосрочные прочие обязательства

По строке 1450 Бухгалтерского баланса отражены прочие обязательства - Арендные обязательства в организации сч.76.07 /инвестиционный актив/

тыс. руб.

Прочие обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Инвестиционный актив	71 485	19 520

### 3.26. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства в 2024-2025г. у организации отсутствуют.

### 3.27. Кредиторская задолженность

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 8.3 «Наличие и движение обязательств» Пояснения 8

### 3.28. Оценочные обязательства

По строке 1540 Бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства.

Информация о структуре и движении оценочных обязательств приведена в разделе 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснении 8.

### 3.29 Выручка

Выручка за 2025 год составила 1 271 537 тыс. руб. (за 2024 год – 930 189 тыс. руб.), выручка увеличилась на 37%.

Информация о выручке Общества приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды выручки	2025	Структура, %	2024	Структура %
Выручка от продажи произведенной продукции/работ/услуг	1 234 449	97	850 733	91
Полуфабрикаты	1 727	-	792	-
Реализация сырья со склада	35 361	3	78 664	9
ИТОГО строка 2110 «Выручка»	1 271 537	100	930 189	100

### 3.30 Себестоимость

Себестоимость за 2025 год составила 1 071 724 тыс. руб. (за 2024 год – 799 421 тыс. руб.), себестоимость уменьшилась на 34%.

Информация о затратах на производство приведена в Пояснении 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

Информация о себестоимости Общества приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды себестоимости	2025	Структура, %	2024	Структура, %
Производство продуктов из творога	1 036 232	97	724 695	91
Полуфабрикаты	2 152	-	2 190	-
Реализация сырья со склада	33 340	3	72 536	9
ИТОГО строка 2120 «Себестоимость продаж»	1 071 724	100	799 421	100

### 3.31 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы за 2025г составили 20 651 тыс. руб. (за 2024 год – 15 300 тыс. руб.) коммерческие расходы увеличились на 35%

тыс. руб.

Виды коммерческих расходов	2025	Структура, %	2024	Структура, %
Расходы на продажу /транспортировка/	20 651	100	15 300	100
ИТОГО строка 2120 «Себестоимость продаж»	20 651		15 300	

### 3.32 Управленческие расходы

Управленческие расходы за 2025 год составили 77 093 тыс. руб. (за 2024 год – 41 018 тыс. руб.), управленческие расходы выросли на 88%.

Информация об управленческих расходах Общества приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды управленческих расходов	2025	Структура, %	2024	Структура, %
Амортизация	31 186	40	13 487	33
Вывоз мусора	5 240	7	2 859	7
Оплата труда	21 241	28	11 337	28
Прочие расходы	4 877	6	7 288	18
Страховые взносы	3 070	4	2 151	5
Услуги аренды	5 674	7	3 896	9
Материалы	5 805	8		
ИТОГО строка 2220 «Управленческие расходы»	77 093	100	41 018	100

### 3.33 Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 год составили 77 174 тыс. руб. (за 2024 год – 27 119 тыс. руб.), прочие доходы увеличились на 184 %.

Информация о прочих доходах Общества приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды прочих доходов	2025	Структура, %	2024	Структура, %
Сдача имущества в аренду или субаренду	1 330	2	-	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	36	-	43	-
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	75 000	97	25 000	92
Результаты инвентаризации	559	1	-	-
Курсовые разницы	33	-	-	-
Статьи, не включенные нив один другой показатель отчета	216	-	2 076	8
ИТОГО строка 2340 «Прочие доходы»	77 174	100	27 119	100

### 3.34 Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год составили 78 262 тыс. руб. (за 2024 год – 27 260 тыс. руб.), прочие расходы уменьшились на 187%.

Информация о прочих расходах Общества приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды прочих расходов	2024	Структура %	2024	Структура,%
Сдача имущества в аренду	-	-	248	1
Реализация прав требования	70 000	89	20 000	73
Иная операционная деятельность	-	-	1 817	7
Курсовые разницы	11	-	191	1
Услуги банка	701	1	-	-
Прочие внереализационные расходы	7 550	10	5 004	18
ИТОГО строка 2350 «Прочие расходы»	78 262	100	27 260	100

## 4. Информация о внесении корректировок в сравнительные показатели бухгалтерской отчетности

Данные бухгалтерской отчетности Общества за 2025 г. сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за предыдущий 2024 год.

## 5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2025 году являлись:  
Василенко Александр Григорьевич – единственный участник, доля 100%,  
Василенко Александр Григорьевич - генеральный директор с 11.04.2023 г.  
Упит Сергей Александрович – генеральный директор с 12.04.2016г.-10.04.2023г.  
тыс. руб.

Вид выплаты	2025г.	2024г.	2023г.
Дивиденды учредителю	1 500	1 000	-
Заработная плата генеральному директору	2 334	1 278	1168

Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

## 6. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем - лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) либо имеет возможность контролировать действия Общества, является **Василенко Александр Григорьевич**, гражданин Российской Федерации.

## 7. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2025 года не создавался, ввиду отсутствия претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

Общество имеет, выданные и полученные до отчетной даты, поручительства в пользу третьих лиц:

### 1. Обеспечения обязательств полученные (в руб.)

Организация / договор / вид обеспечения	Первоначальная (номинальная) сумма обеспечений	Сумма обеспечений по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма обеспечений по состоянию на 31.12.2024 г.	Сумма обеспечений по состоянию на 31.12.2023 г.
Поручительство по Дог. № 380D00K9V от 04.07.2023г.: ООО ПК "Айсберг-Плюс", ООО "Макситрейд", ООО ТД "Милк Каскад", ООО "Азбука качества-дом брендов", ООО "Прогресс", ООО "Формула", ООО ТД "Спутник" и т.д. в пользу ПАО "Сбербанк"	100 000 000,00	0	0	33 282 939,31

Поручительство по Соглашение №46328- MSK от 31.10.2022г.: ООО "Макситрейд", ООО ТД "Милк Каскад", ООО "Азбука качества-дом брендов", ООО "Прогресс", ООО "Формула" и т.д. в пользу АО"Райффайзенбанк"	300 000 000,00	0	0	113 528 055,90
---	----------------	---	---	----------------

2. Обеспечения обязательств выданные (в руб.)

Организация / договор / вид обеспечения	Первоначальна я (номинальная) сумма обеспечений	Сумма обеспечений по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма обеспечений по состоянию на 31.12.2024 г.	Сумма обеспечений по состоянию на 31.12.2023 г.
Поручительство выдано ПАО"Сбербанк" по Договору поручительства № ДП03_380D00K7M за ООО ПК "Айсберг- Плюс"	300 000 000,00	0	0	19 260 344,66
Поручительство выдано ПАО "Райффайзенбанк" по Соглашение №46328-MSK за ООО ПК "Айсберг-Плюс"	300 000 000,00	0	0	107 152 610,68
Поручительство выдано ПАО"Сбербанк" по Договору поручительства № ДП05_380E010P1MF за ООО "Молочную жизнь"	100 000 000,00	0	11 520 413,6	0
Поручительство выдано ПАО"Сбербанк" по Договору поручительства № ДП09_380E010Q2MF за ООО "ПЕРВЫЙ ШОКОЛАТЪЕ"	200 000 000,00	0	57 007 039,58	0
Поручительство в форме залога выдано ООО «КРЦ «ЭФКО- Каскад» по Договору залога№ ОПА5-1124-02 за ООО «ТД Рассвет»	25 113 683,58	0	25 113 683,58	
Поручительство в форме залога выдано ООО «КРЦ «ЭФКО- Каскад» по Договору залога№ ОПА5-0625-1 за ООО «Метеор»	25 035 737,14	25 035 737,14	0	0

Обществом на конец года проведена инвентаризация денежных средств на расчетных счетах Общества, товарно-материальных ценностей, расчетов с покупателями и заказчиками, расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами (Приказ о проведении инвентаризации №1-ИНВ от 24 декабря 2025 года).

## **8. Государственная помощь**

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

## **9. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество в 2025 году не принимало участия в совместной деятельности.

## **10. Информация о прекращаемой деятельности**

Общество в 2025 году не прекращало осуществляемые виды деятельности.

## **11. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

## **12. О непрерывности деятельности**

Обществом проведена оценка способности непрерывно продолжать свою деятельность в 2026 году. Какие-либо признаки, свидетельствующие о невозможности применимости допущения принципа непрерывности деятельности, Общества отсутствуют.

Руководству не известно о событиях или условиях, как в пределах, так и за пределами периода, охваченного выполненной руководством оценкой, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать Обществом непрерывно свою деятельность.

Общество не имеет кредитов и займов, обязательства по которым выражены в иностранной валюте. Производство Общества не зависит от иностранных поставок сырья, материалов, запчастей к основным средствам и т. д.

Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее 12-ти месяцев после отчетной даты.

У руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия существенной части деятельности, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества.

## **13. Изменения в перевыпущенной отчетности.**

При выгрузке отчетности из Бухгалтерии 1С (для передачи в ИФНС) в систему Saby (СБИС) произошло искажение данных в «Отчете о финансовых результатах». В связи с этим нами была сдана 02.04.2026г. корректировочная отчетность.

**Генеральный директор  
ООО ПК «АЙСБЕРГ-ЛЮКС»**



**Василенко А.Г.**