Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчётности
ООО «Айсберг»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Айсберг»
Сокращённое наименование: ООО «Айсберг»
Основной вид деятельности: **Код ОКВЭД 45.31** — торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
Единица измерения: тыс. руб.
Дата составления отчётности: 31 марта 2026 г.
Отчётный период: 2025 год (баланс на 31.12.2025, отчёт о финансовых результатах за 2025 год).
Директор Васильев Владимир Игоревич
Гл. бухгалтер Васильев Владимир Игоревич
Юр. адрес и факт. адрес: 398024, Липецкая область, г. Липецк, ул. Гоголя, д. 31
ИНН 4825024722
КПП 482401001
ОГРН 1024840851925
ОКПО 52068773
ОКАТО 42701000
по ОКОПФ/ОКФС 65/16

2. Учётная политика

Отчётность составлена в соответствии с требованиями:

Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»;
упрощёнными формами бухгалтерской отчётности.

Организация применяет упрощённую систему ведения бухгалтерского учёта, включая сокращённый состав показателей баланса и отчёта о финансовых результатах.

Активы и обязательства отражены в тыс. руб.

3. Структура активов и пассивов

Актив баланса

Вывод:
Рост активов в основном связан с увеличением оборотных активов:

· запасы выросли на 872 тыс. руб.;
· денежные средства увеличились на 859 тыс. руб.;
прочие оборотные активы — на 1 898 тыс. руб.

Внеоборотные активы снизились на 200 тыс. руб., что связано с начислением амортизации основных средств.

Пассив баланса

Вывод:
Прирост пассивов обеспечен:

· ростом собственного капитала (+1 005 тыс. руб.);
увеличением кредиторской задолженности (+2 424 тыс. руб.).

Долгосрочные заёмные средства и другие долгосрочные обязательства в структуре пассивов отсутствуют на все представленные даты.

4. Финансовые результаты деятельности

Вывод:
Выручка выросла на 39,9%, однако темп роста расходов (42,5%) оказался выше. Это привело к снижению чистой прибыли на 169 тыс. руб. (на 14,4%).

Прочие расходы несущественны, процентов к уплате нет.

Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка):

· 2025 год: 2,6%
· 2024 год: 4,2%

Снижение рентабельности требует анализа эффективности управления затратами.

5. Пояснения к отдельным статьям

Материальные внеоборотные активы

Снижение на 200 тыс. руб. (с 3 769 до 3 569) связано с амортизацией, крупных выбытий не зафиксировано.

Запасы

Рост запасов (+872 тыс. руб.) связан с накоплением товарно-материальных ценностей.

Денежные средства

Увеличение остатка денежных средств с 170 до 1 029 тыс. руб. свидетельствует о накоплении ликвидности на конец года.

Капитал

Увеличение капитала полностью соответствует чистой прибыли 2025 года (1 005 тыс. руб.), что подтверждает отсутствие иных операций с капиталом (вклады, дивиденды).

Кредиторская задолженность

Рост задолженности (+2 424 тыс. руб.) указывает на увеличение объёмов закупок или отсрочки платежей.

. Заключение

В 2025 году ООО «Айсберг» увеличило выручку и активы, сохранило положительный финансовый результат, хотя чистая прибыль снизилась. Организация остаётся платёжеспособной, но имеет высокую зависимость от краткосрочной кредиторской задолженности.

Директор ООО «Айсберг»
_____ /Васильев В. И./

31 марта 2026 г.