АЙСКЕЙК
МОСКВА

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ **ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"** ЗА 2024 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. **Общие сведения и структура Общества**
1.1 Уставный капитал
1.2 Участники общества
1.3 Дочерне и зависимые организации
1.4 Прочие сведения
2. **Учетная политика**
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности
2.2. Оценка активов и обязательств
2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте
2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
2.5. Прочие положения учетной политики
2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности
3. **Пояснения к бухгалтерскому балансу**
3.1. Нематериальные активы
3.2. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом
3.2.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости
3.2.2. Капитальные вложения
3.2.3. Обесценение
3.3. Финансовые вложения
3.4. Прочие активы
3.5. Запасы
3.6. Дебиторская задолженность
3.7. Заемные средства
3.8. Прочие обязательства
3.9. Кредиторская заложенность
3.10. Аренда
3.10.1. Общество в качестве арендатора
3.11. Оценочные обязательства
4. **Пояснения к отчету о финансовых результатах**
4.1. Выручка
4.2. Себестоимость продаж
4.3. Коммерческие расходы
4.4. Управленческие расходы
4.5. Проценты к получению
4.6. Проценты к уплате
4.7. Прочие доходы и расходы
4.8. Налог на Прибыль, Чистая Прибыль
5. **Прочие пояснения**
5.1. Изменения Показателей Бухгалтерской Отчетности
5.2. Операции со связанными сторонами
5.3. Прочие сведения
5.4. События после отчетной даты

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. Нематериальные активы
2. Основные средства;
3. Финансовые вложения;
4. Прочие внеоборотные и оборотные активы;
5. Запасы;
6. Дебиторская задолженность;
7. Заемные средства;

8. Прочие обязательства;
9. Кредиторская задолженность;
10. Оценочные обязательства и доходы будущих периодов;
11. Доходы и расходы;
12. Расходы по налогу на прибыль;
13. Связанные стороны.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО" (далее – «Общество») за 2024 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «АйсКейк-ЭКО» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АйсКейк-ЭКО».

Сокращенное наименование – ООО «АйсКейк-ЭКО»

Место нахождения Общества: 141044, Московская обл, г. Мытищи, д Грибки, ул Промышленная, влд. 5, стр. 1, помещ. 1.

Почтовый адрес Общества: 141044, Московская обл, г. Мытищи, д Грибки, ул Промышленная, влд. 5, стр. 1, помещ. 1

Общество зарегистрировано 07.05.2014, ОГРН 1147746523737.

Обществу присвоены присвоен ИНН 7718980630 .

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 17.10.2024 года.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2024 году:

- Производство мороженого;
- Торговля оптовая мороженным и замороженными десертами

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО" – КПП 504745001 – г Долгопрудный;

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Королев Алексей Игоревич.

В соответствии с Уставом коллегиальным исполнительным органом является Совет Директоров.

Списочный состав членов Совета директоров, действовавший в 2024 году:

- Королев Алексей Игоревич
- Афанасьева Александра Евгеньевна
- Батадеев Андрей Викторович
- Елисаветский Максим Константинович
- Житнич Александр Анатольевич

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 гг. составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Ф.И.О.	Доля в УК, %	Сумма, тыс. руб.
Королев Алексей Игоревич	90	9
Батадеев Андрей Викторович	10	1
	100%	10

Конечным бенефициаром Общества является Королев Алексей Игоревич.

1.3. Дочерние и зависимые организации

Отсутствуют.

1.4. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2024 составляет 138 чел. (на 31.12.2023г: 107 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется подрядной организацией ООО "АЛАРИУС М" по договору на оказание бухгалтерских услуг.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости, за исключением основных средств и прав пользования активами, оцененных по переоцененной стоимости, а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	2024 года	2023 года	2022 года
Доллар США	101.6797	89.6883	70.3375
Евро	106.1028	99.1919	75.6553
Китайский юань	13.4272	12.5762	9.8949

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы в нетто-оценке.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если их срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

По строке 110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражена информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), капитальных вложениях в нематериальные активы, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

Информация о наличии и движении нематериальных активов, капитальных вложений, раскрыта в Приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в Приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

Затраты на приобретение, создание активов со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию. До ввода в эксплуатацию они отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Суммы ликвидационной стоимости считаются равными нулю, в связи с тем, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена.

Переоценка основных средств не производится.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2024 году не было.

3.1.2. Капитальные вложения

Капитальные вложения включают в себя затраты на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств и отражаются в бухгалтерском балансе в сумме фактических затрат. Капитальные вложения после их завершения, т.е. после приведения объекта

в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся в состав основных средств.

Информация о наличии и движении капитальных вложений раскрыта в приложении № 2 п.2.5 к данным Пояснениям.

3.1.3. Обесценение

Основные средства и капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

Руководство Общества провело проверку на предмет обесценения основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 на уровне единиц, генерирующих денежные потоки. Признаки обесценения, которые обусловили проведение проверки на предмет обесценения 31.12.2024, включают в себя неблагоприятные рыночные и экономические условия, а также резкое увеличение процентных ставок, имевшее место в 2024 году.

На 31.12.2024 г. возмещаемая стоимость единиц, генерирующих денежные средства, определялась на основании расчетов ценности от использования с применением следующих наиболее существенных оценок и допущений:

- Объем продаж и уровень операционных расходов, которые планируется в пятилетних бюджетах Общества, утвержденных руководством.
- Ставка дисконтирования до налогообложения, которая определена посредством корректировки безрисковой ставки, представляющей собой среднюю ставку по кредитам в топ-10 банков по данным Банка России, с учетом кредитного рейтинга Общества.
- Объемы продаж/производства, которые оценены на основе детальных бюджетов Общества, утвержденных руководством в целях долгосрочного планирования.
- Темпы роста в постпрогнозном периоде, которые определены на основе анализа условий развития Общества.

Все существенные допущения основываются на прогнозах руководства Общества и подвержены риску неопределенности.

Наиболее существенные допущения, используемые при расчете ценности от использования, включали: прогнозный период 5 лет, ставка дисконтирования 20%, темпы роста 4%.

3.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены, предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, с учетом резерва на обесценение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Прочие активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, списываются в состав расходов текущего периода.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

• фактическая себестоимость запасов;

• чистая стоимость продажи запасов.

В случае если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2024 составили 127 504 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов, раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.7. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о кредитах и займах раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

3.8. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе прочих долгосрочных обязательств отражены Арендные обязательства за вычетом процентов по аренде и НДС по арендным обязательствам.

Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

3.10. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

3.9.1. Общество в качестве арендатора

Общество арендует следующие виды основных средств: Здание, складское помещение,

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды предметов с низкой стоимостью.

По краткосрочным договорам Общество арендует следующие активы: Складское помещение.

В отношении остальных договоров аренды на дату начала аренды Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (приложение № 1, п.1.6 к данным Пояснениям). Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» (приложение № 8, п.8.1) к данным Пояснениям).

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из срока аренды или срока полезного использования актива.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования:

- Офисные помещения – от 3 до 15 лет;
- Транспортные средства и оборудование – от 3 до 5 лет.

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды, поскольку ставка дисконтирования, заложенная в договорах аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды осуществляется переоценка обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей.

Ставка дисконтирования определена как средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды (по данным Банка России с учетом кредитного рейтинга Общества), и составляет определяется на момент оприходования предметов лизинга.

Договоры аренды Общества не содержат переменных арендных платежей, подлежащих включению в обязательства по аренде. Расходы по переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, составили 22 679 тыс. руб. за 2024 год и отражены в составе косвенных расходов.

3.11. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2024 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- производство и продажа мороженого.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 11 п.11.1 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 11, п. 11.2 к данным Пояснениям.

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в приложении № 11, п.11.3 к данным Пояснениям.

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 11, п. 11.4 к данным Пояснениям.

4.5. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, причитающиеся Обществу по краткосрочным депозитам.

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 11, п. 11.5 к данным Пояснениям.

4.6. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты, по полученным Обществом кредитам и займам, а также проценты по договорам аренды.

Информация о величине и структуре процентов к уплате раскрыта в приложении №11, п. 11.6 к данным Пояснениям.

4.7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции.

Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении №11, п. 11.7 и 11.8 к данным Пояснениям.

4.8. Налог на прибыль, чистая прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

С 01.01.2025 г. ставка налога на прибыль -25%.

Сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменении величины отложенных налогов в связи с изменением ставки раскрыта в приложении № 12 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В течение 2024 года связанными сторонами Общества являлись:

	Наименование	ИНН	Признак связанности
1	ООО "АЛАРИУС М"	7707775781	Сторона контролируется лицом, являющимся членом коллегиального исполнительного органа Общества
2	ООО "ДЕЛЬФИ ТЕХ"	7724903978	Сторона контролируется лицом, являющимся членом коллегиального исполнительного органа Общества
3	ИП Батадеев Андрей	772482565667	Участник с долей 10%, член коллегиального исполнительного органа Общества
4	ИП Королев Алексей Игоревич	770475167044	Участник с долей более 25%

Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в приложении №13 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общества относит генерального директора Общества.

В 2024 году Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 44 751 тыс. руб. (2023г. – 38 710 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2024г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

5.2. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

5.3. События после отчётной даты

У Общества отсутствует события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024г.

Генеральный директор _____ /Королев А. И./

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

Группа нематериальных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	60 000	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение НМА	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	**60 000**	**-**	**-**

1.2. Движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
					Выбыло				Переоценка			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2024	-	-	60 000	-	-	-	-	-	-	60 000	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**2024**	**-**	**-**	**60 000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**60 000**	**-**
	2023	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

2.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства	74 334	42 122	35 224
Капитальные вложения в основные средства	8 592	-	-
Права пользования активом	113 712	46 171	64 074
Авансы, выданные в связи с осуществлением кап. вложений в объекты основных средств	97 043	-	-
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. Основные средства	**293 681**	**88 293**	**99 298**

2.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации и обесценение	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Земля и объекты природопользования, отличные от инвестиционной недвижимости	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости	2024	585	(480)	2 749	-	-	(78)	-	-	3 334	(558)
	2023	585	(445)	-	-	-	(35)	-	-	585	(480)
Машины и оборудования	2024	96 657	(56 043)	39 449	(698)	35	(9 274)	-	-	135 408	(65 282)
	2023	89 940	(56 454)	13 149	(6 432)	4 787	(4 376)	-	-	96 657	(56 043)
Транспортные средства	2024	1 541	(1 541)	-	-	-	-	-	-	1 541	(1 541)
	2023	1 541	(1 541)	-	-	-	-	-	-	1 541	(1 541)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	2 283	(1 023)	291	-	37	(271)	(408)	-	2 166	(1 257)
	2023	1 428	(765)	855	-	-	(258)	-	-	2 283	(1 023)
Прочие основные средства	2024	1 658	(1 515)	420	-	-	(40)	-	-	2 078	(1 555)
	2023	2 940	(2 005)	-	(1 282)	797	(307)	-	-	1 658	(1 515)
Итого	**2024**	**102 724**	(60 602)	42 909	(698)	72	(9 663)	(408)	-	144 527	(70 193)
	2023	**96 434**	**(61 210)**	**14 004**	**(7 714)**	**5 584**	**(4 976)**	**-**	**-**	**102 724**	**(60 602)**

2.3. Сроки полезного использования и способы оценки основных средств и прав пользования активом

Группа основных средств и прав пользования активом	Срок полезного использования (месяцев)	Способ оценки
Здания и сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости	36-60	по первоначальной стоимости
Машины и оборудования	12--36	по первоначальной стоимости
Транспортные средства	36-60	по первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	24-120	по первоначальной стоимости
Прочие основные средства	26-60	по первоначальной стоимости

2.4. Прочие сведения об основных средствах

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	188 046	88 293	99 298
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-	-
Балансовая стоимость не используемых объектов ОС	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	-	-	-
Иное использование основных средств	-	-	-

2.5. Капитальные вложения в основные средства

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			Затраты за период	Списано	Восстановлено обесценение / (Обесценено)	Принято к учету в качестве основных средств	
Здания и сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости	2024	-	9 841	-	-	(2 749)	7 092
	2023	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудования	2024	-	40 949	-	-	(39 449)	1 500
	2023	-	13 149	-	-	(13 149)	-
Транспортные средства	2024	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	-	291	-	-	(291)	-
	2023	-	855	-	-	(855)	-
Существенные затраты на ремонт основных средств	2024	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-
Материалы, приобретенные для строительства	2024	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	2024	-	420	-	-	(420)	-
	2023	-	-	-	-	-	-
Итого	**2024**	**-**	**51 501**	**-**	**-**	**(42 909)**	**8 592**
	2023	**-**	**14 004**	**-**	**-**	**(14 004)**	**-**

2.6. Права пользования активом

Группа прав пользования активом (ППА)	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Земля и объекты природопользования	2024	366	(219)	-	(366)	366	(147)	-	-	-	-
	2023	-	-	366	-	-	(219)	-	-	366	(219)
Здания и сооружения	2024	40 240	(20 922)	57 690	-	-	(11 603)	-	-	97 930	(32 525)
	2023	32 823	(10 100)	7 417	-	-	(10 822)	-	-	40 240	(20 922)
Машины и оборудования	2024	42 430	(15 724)	29 696	-	-	(8 095)	-	-	72 126	(23 819)
	2023	49 254	(7 903)	-	-	-	(7 821)	(6 824)	-	42 430	(15 724)
Транспортные средства	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**2024**	**83 036**	**(36 865)**	-	**(366)**	**366**	**(19 845)**	**-**	**-**	**170 056**	**(56 344)**
	2023	**82 077**	**(18 003)**	**7 783**	**-**	**-**	**(18 862)**	**(6 824)**	**-**	**83 036**	**(36 865)**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение №3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

Финансовые вложения

3.1. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Предоставленные займы	6 606	2 248	6 092
Депозиты	10 000	-	9 196
Итого	**16 606**	**2 248**	**15 288**

3.2. Движение краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
					Выбыло						
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Начислено процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано из долгосрочных финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи	2024	-	-	-	-		-	-		-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Долговые ценные бумаги	2024	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Предоставленные займы	2024	2 248	-	5 000	(642)	-	-	-		6 606	-
	2023	6 092	-	342	(4 186)	-	-	-		2 248	-
Депозиты	2024	-	-	852 199	(842 199)	-	-	-		10 000	-
	2023	9 196	-	712 500	(721 696)	-	-	-		-	-
Итого	**2024**	**2 248**	**-**	**857 199**	**(842 841)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**16 606**	**-**
	2023	**15 288**	**-**	**712 842**	**(725 882)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2 248**	**-**

3.3. Краткосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Способы определения стоимости			
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	16 606	2 248	15 288
Итого	**16 606**	**2 248**	**15 288**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024год (тыс. руб.)

4.1. Прочие внеоборотные активы

Виды внеоборотных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Пограммный продукт	3 253	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Итого	3 253	-	-

4.2. Прочие оборотные активы

Виды оборотных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Скидочные купоны БИОКОИН	-	-	200
РБП	665	268	201
Недостача	6	6	-
НДС как налоговый агент	100	2 292	-
Итого	**771**	**2 566**	**401**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

5.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	111 452	-	111 452	91 392	-	91 392	48 499	-	48 499
Затраты в незавершенном производстве	25 594	-	25 594	15 739	-	15 739	9 648	-	9 648
Готовая продукция и товары для перепродажи	50 023	-	50 023	15 176	-	15 176	14 832	-	14 832
Прочие запасы и затраты	-	-	-		-	-	-	-	-
Итого	**187 069**	**-**	**187 069**	**122 307**	**-**	**122 307**	**72 979**	**-**	**72 979**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

6.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Расчеты с покупателями и заказчиками			-			-			-
Расчеты по авансам выданным		-	-		-	-			-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям			-			-			-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**232 965**	**(2 910)**	**230 055**	**159 503**	**(17 671)**	**141 832**	**216 976**	**(9 190)**	**207 786**
Расчеты с покупателями и заказчиками	165 074	(2 410)	162 664	95 740	(14 956)	80 784	43 040	(9 190)	33 850
Расчеты по авансам выданным	30 461	(500)	29 961	34 533		34 533	52 446	-	52 446
Расчеты по налогам и страховым взносам	10 522	-	10 522	744	-	744	3 676	-	3 676
Расчеты по выданным займам	-	-	-	-	-	-	98 650	-	98 650
Расчеты по прочим операциям	26 908	-	26 908	28 486	(2 715)	25 771	19 164	-	19 164

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**2 910**	**-**	**17 671**	**-**	**9 190**	**-**
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 410	-	14 956	-	9 190	-
Расчеты по авансам выданным	500	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-	2 715	-	-	-

6.3. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**2024**	**(17 671)**	**(16 891)**	**31 652**	**-**	**(2 910)**
	2023	**(9 190)**	**(18 872)**	**10 391**	**-**	**(17 671)**
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024	(14 956)	(16 391)	28 937	-	(2 410)
	2023	(9 190)	(16 157)	10 391	-	(14 956)
Расчеты по авансам выданным	2024	-	(500)	-	-	(500)
	2023	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	2024	(2 715)	-	2 715	-	-
	2023	-	(2 715)	-	-	(2 715)

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

Кредиты и займы

7.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
БАНК ВТБ (ПАО) Г.МОСКВА	руб.	12	10.12.2031	100 000	-	-
Министерство экономики и финансов Московской области (ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ	руб.	2	19.09.2031	135 000	-	-
Итого				**235 000**	**-**	**-**

7.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Альфа-Банк	руб.	ключ 21% + 6,49%	3112.2026	89 904	-	-
Итого				**89 904**	**-**	**-**

7.3. Суммы неоплаченных по долгосрочным кредитам и займам процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
БАНК ВТБ (ПАО) Г.МОСКВА	руб.	361		
Министерство экономики и финансов Московской области (ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ	руб.	81	-	-
Итого		**442**	**-**	**-**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024год (тыс. руб.)

8.1. Прочие долгосрочные обязательства

Вид прочих долгосрочных обязательств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**76 203**	**19 763**	**57 194**
Долгосрочная часть обязательств по аренде	76 203	19 763	57 194
Итого	76 203	19 763	57 194

8.2. Обязательства по аренде

	2024 год
Обязательства по аренде на начало года	**38 814**
Поступления	193 098
Расторжение и уменьшение срока аренды	-
Процентные расходы	(65 910)
Выплаты основной суммы обязательств по аренде	(73 882)
Выплаты процентов по обязательству по аренде	7 481
Обязательства по аренде на конец года, в том числе:	**99 601**
долгосрочная часть	76 203
краткосрочная часть, отраженная в составе кредиторской задолженности	23 398

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

9.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**102 822**	**55 473**	**47 996**
Расчеты с поставщиками и подрядчики	42 219	16 451	16 768
Авансы полученные	221	138	24
Задолженность по налогам и сборам	5 938	-	3 012
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5 854	3 862	15 021
Задолженность перед персоналом по оплате труда	23 653	15 672	11 269
Краткосрочная часть обязательств по аренде	23 398	19 051	-
Прочие кредиторы	1 539	299	1 902
Итого	**102 822**	**55 473**	**47 996**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

10.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	Резерв по отпускам	Итого
На 31 декабря 2022 г.	**10 644**	**10 644**
За 2023 год		**-**
Создано	17 110	17 110
Использовано	(11 843)	(11 843)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	-	-
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-	-
На 31 декабря 2022 г.	**15 911**	**15 911**
За 2024 год		**-**
Создано	26 803	26 803
Использовано	(16 520)	(16 520)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	(120)	(120)
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-	-
На 31 декабря 2024 г., в том числе:	**26 074**	**26 074**
долгосрочные оценочные обязательства	-	-
краткосрочные оценочные обязательства	26 074	26 074

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 11 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

11.1. Выручка

	За 2024 год	За 2023 год
Выручка	**За 2024 год**	**За 2023 год**
Продукция собственного производства	1 664 164	1 300 467
Итого	**1 664 164**	**1 300 467**

11.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	(965 395)	(725 933)
Амортизация	(12 614)	(12 172)
Расходы на оплату труда	(118 486)	(70 097)
Страховые взносы	(21 667)	(12 954)
Прочие	(40 158)	22 606
Итого	**(1 158 320)**	**(798 550)**

11.3. Коммерческие расходы

Статьи расходов	За 2024 год	За 2023 год
Транспортные расходы по доставке	(55 639)	(34 111)
Комиссионные сборы	-	-
Расходы на содержание складских помещений	-	-
Расходы на рекламу и продвижение	(17 579)	(32 312)
Расходы на оплату труда	(40 116)	(32 069)
Страховые взносы	(6 267)	(5 023)
Торговое оборудование	(2 452)	-
Прочие	(5 075)	(9 230)
Итого	**(127 128)**	**(112 745)**

11.4. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты на содержание АУП	(4 635)	(4 499)
Транспортные расходы на содержание АУП	(8 751)	(415)
Амортизация	(152)	(510)
Расходы на оплату труда	(105 325)	(60 897)
Страховые взносы	(15 193)	(9 314)

	За 2024 год	За 2023 год
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(12 437)	(13 431)
Прочие	(23 909)	(111 363)
Итого	**(170 402)**	**(200 429)**

11.5. Проценты к получению

Проценты к получению	За 2024 год	За 2023 год
Процентный доход по выданным займам	6 180	4 662
Процентный доход по инвестициям в аренду	-	-
Итого	**6 180**	**4 662**

11.6. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2024 год	За 2023 год
Проценты по полученным займам и кредитам	(28 321)	(8)
Проценты по арендным платежам	(7 481)	(6 528)
Итого	**(35 802)**	**(6 536)**

11.7. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2024 год	За 2023 год
Курсовые разницы	-	-
Излишки, выявленные при инвентаризации	7 624	2 730
Восстановление оценочных обязательства	11 363	1 774
Корректировка амортизации ОС	-	401
Списание кредиторской задолженности	-	4 238
Восстановление обесценения основных средств	-	-
Восстановление обесценения финансовых вложений	-	-
Целевое финансирование	-	-
Доходы от возмещения убытков, связанных с капитальными вложениями	-	-
Доходы от возмещения убытков, связанных с основными средствами		
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-
Прочие доходы	1 630	4 497
Итого	**20 617**	**13 640**

11.8. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2024 год	За 2023 год
Курсовые разницы	(85)	(874)

	За 2024 год	За 2023 год
Убыток от операций с ценными бумагами	-	-
Убыток от покупки - продажи валюты	(441)	(120)
Убыток от продажи и иного выбытия основных средств	(154)	(51)
Убыток от выбытия капитальных вложений	-	(1 744)
Убыток от выбытия запасов	(10 144)	-
Налоги и сборы	-	-
Услуги банка	(3 487)	(1 203)
Результат обесценения капитальных вложений	-	-
Результат обесценения основных средств	-	-
Результат обесценения финансовых вложений	-	-
Расходы по созданию оценочных резервов	-	(8 012)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	(532)	(67)
Списание дебиторской задолженности	(4 848)	(380)
Расходы по возврату товаров	(11 424)	-
Прочие расходы	(3 053)	(7 424)
Итого	**(34 168)**	**(19 875)**

-

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 12 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

12.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023год
Прибыль до налогообложения	165 141	180 634
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(33 028)	(36 127)
Постоянный налоговый расход (доход)	(51 168)	(3 443)
Итого Расходы по налогу на прибыль	**(84 196)**	**(39 570)**
Изменение отложенных налоговых обязательств	(50 862)	568
Изменение отложенных налоговых активов	869	(311)
Отложенный налог на прибыль	(49 993)	257
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(34 203)	(39 827)
Изменение отложенных налоговых обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль	(16 190)	
Изменение отложенных налоговых активов в связи с изменением ставки налога на прибыль	3 022	
Отложенный налог на прибыль (пересчет)	(13 168)	
ВСЕГО Отложенный налог на прибыль	(63 161)	
Итого Расходы по налогу на прибыль	**(97 364)**	**(39 570)**

(131 567) (79 397)

12.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Внеоборотные активы	(2 390)		
Основные средства	(32 756)	(11 438)	(12 223)
Незавершенное производство	-	26	(404)
Резерв сомнительных долгов	-	(215)	(15)
Готовая продукция	(936)	108	(439)
Недостачи и потери	-	(229)	(79)
Оценочные обязательства	2 713	932	3
Кредиторская задолженность	(15 518)	(719)	(618)
Прочие обязательства	(15 690)	8 857	10 840
Расходы будущих периодов	40	-	
Полуфабрикаты	(485)		
Доходы будущих периодов	(17)		

Материалы	(801)		
Налоговый убыток			
Итого ОНА (ОНО)	**(65 839)**	**(2 678)**	**(2 935)**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 13 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

13.1. Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2024 год	За 2023 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)	**1 120**	**999**
ИП Батадеев Андрей	1 120	999
Приобретение продукции, работ, услуг	**73 972**	**80 510**
ООО "АЛАРИУС М"	7 238	8 151
ООО "ДЕЛЬФИ ТЕХ"	2 820	1 601
ИП Батадеев Андрей	362	1 000
ИП Королев Алексей Игоревич	63 552	69 758
Дебиторская задолженность	**4 458**	**2 997**
ИП Батадеев Андрей	1 515	195
ООО "ДЕЛЬФИ ТЕХ"	-	-
Королев Алексей Игоревич	2 943	2 802
Задолженность по выданным займам	**5 351**	**-**
Батадеев Андрей	5 351	-
Кредиторская задолженность	**12 890**	**1 306**
ИП Батадеев Андрей	-	-
ООО "АЛАРИУС М"	-	556
ООО "ДЕЛЬФИ ТЕХ"	40	
ИП Королев Алексей Игоревич	12 850	750

13.2. Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

	За 2024 год	За 2023 год
Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами		
Платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги		
Материнская компания	-	-
Дочерние компании	-	-
Прочие связанные стороны	(48 000)	(81 069)
Денежные потоки от инвестиционных операций со связанными сторонами	-	101 242
Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами	-	