# Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерное общество «Айком» на 31.12.2025 г.

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование: АО «Айком»

Юридический адрес: 660061, г. Красноярск, Цимлянская ул., д.35Б/2, каб. 1-06

Численность работников списочного состава на 31.12.2025 г. 6 человек.

Виды экономической деятельности:

-Деятельность операторов по приему платежей физических лиц

-Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков

-Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

-Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных

-Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Уставный капитал: 100 000 руб. (оплачен полностью)

Резервный капитал 105 000 руб. (сформирован в соответствии с законодательством)

Участниками являются:

Кнапнугель Константин Александрович: Акции обыкновенные количество акций 100 000 шт. с долей 100 % от общего числа (100 % в уставном капитале)

Общее количество акций обыкновенных 100 000 шт. номинал 1 руб. (100% в уставном капитале)

На 01.01.2025 г. 100 000 шт. акций обыкновенных

На 31.12.2025 г. 100 000 шт. акций обыкновенных

Акций, принадлежащие дочерним обществам или иным связанным сторонам отсутствуют.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и иными нормативными правовыми актами РФ. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности как субъект малого предпринимательства (п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов:

Основные средства и Нематериальные активы: Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не

более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Начисление амортизации производится линейным методом. ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022,

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

Права пользования активами: Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.
ФСБУ 25/2018

Финансовые вложения: Финансовые вложения на конец отчетного периода не переоцениваются.
ФСБУ 5/2019

Учет доходов и расходов: Учет доходов и расходов ведется методом начисления ПБУ 9/99, ПБУ 10/99
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме ПБУ 10/99.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами ПБУ 10/99.
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно
ПБУ 3/2006.
Расходы будущих периодов списываются равномерно ФСБУ 14/2022

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСНО)

Как малое предприятие организация не применяет нормы следующих ПБУ:
ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

## 3. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

Активы:

3.1. По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют (код 1100 — 0 тыс. руб.), что связано с отсутствием у организации нематериальных активов, основных средств и инвестиционной недвижимости. В 2024 году имелись финансовые вложения в долгосрочные займы на сумму 3 000 тыс. руб., которые в отчетном периоде были возвращены.

3.2. Запасы (строка 1210 Баланса – 1 067 тыс. руб.) Снизились на 49,7% (с 2 114 тыс. руб. на 31.12.2024 г.)
Товары – 907 тыс. руб. (85% от общей суммы запасов) уменьшения остатков товаров на 51,4% (с 1 866 до 907 тыс. руб.) за счет активной реализации;
Сырье и материалы – 160 тыс. руб. снижения запасов сырья и материалов на 37,3% (с 248 до 160 тыс. руб.).

3.3. Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса – 16 102 тыс. руб.) Рост дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом (на 343 тыс. руб.) обусловлен увеличением объемов продаж в кредит и выдачей авансов поставщикам в связи с расширением товарооборота.

В том числе:
- расчеты с покупателями и заказчиками – 15 372 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 87 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 12 тыс. руб.
- сальдо ЕНС – 505 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 14 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 113 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

3.4 Финансовые вложения (строка 1240 Баланса — 3 386 тыс. руб.)
Выросли в 4,2 раза (с 809 тыс. руб.) за счет размещения средств на депозитных счетах в кредитных организациях РФ с целью получения процентного дохода.
-Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса – 2 827 тыс. руб.)
В том числе: Расчетные счета в банках – 2 827 тыс. руб.; Касса организации отсутствует.

Пассивы:

3.5. Уставный капитал (строка 1310 Баланса – 100 тыс. руб.) Оставался постоянным, что подтверждает стабильность компании. Резервный капитал составляет 105 тыс. руб. (10,5% от уставного капитала).
3.6. Нераспределённая прибыль (убыток) (строка 1370 Баланса – 15 281 тыс. руб.) прирост на 104,4% по сравнению с 2024 г. показатель свидетельствует о росте эффективности деятельности.

3.7. Долгосрочные займы (строка 1410 Баланса – 1 110 тыс. руб.) Из привлеченных заемных средств в сумме 1 190 тыс. руб. на 31 декабря 2024 г. 80 тыс. руб. погашено в отчетном периоде.

Привлечение долгосрочных займов направлено на поддержку роста и развитие компании.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса – 6 786 тыс. руб.) Имеет тенденцию к снижению на 23 209 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом. Снижение обусловлено с более оперативным расчетом с поставщиками в условиях роста товарооборота.
В том числе:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 880 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 269 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 147 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 4 491 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

## 4. **Результаты финансово-хозяйственной деятельности**

4.1. Выручка (строка 2110 ОФР –50 061 тыс. руб.) Наблюдался ощутимый рост по сравнению с 2024 годом выручка составляла 20 708 тыс. руб.
Рост выручки обусловлен расширением клиентской базы и увеличением объемов продаж по всем направлениям деятельности.
4.2. Себестоимость продаж (строка 2120 ОФР – 29 777 тыс. руб.) увеличилась на 14 255 тыс. руб. значительный рост себестоимости обусловлен увеличением объёмов продаж и сопутствующими расходами.

4.3. Проценты к получению (строка 2320 ОФР – 871 тыс. руб.)
4.4. Чистая прибыль (строка 2400 ОФР – 7 861 тыс. руб.) рост на 7 261 тыс. руб. по сравнению с 2024 г. подтверждает эффективность бизнес-модели, а также о финансовой устойчивости организации и эффективности принятых управленческих решений.

**4.5 Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 9 899 | 4 132 |
| Затраты на оплату труда | 6 647 | 3 528 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 423 | 700 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 11 807 | 8 360 |
| Итого по элементам | 29 777 | 15 522 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 29 777 | 15 522 |

## 5. События после отчетной даты

Событий после 31.12.2025 г., требующих корректировки или раскрытия в отчетности, не произошло.

## 6. Прочая существенная информация

-В ходе проведения инвентаризаций перед составлением годовой бухгалтерской отчетностью недостач и излишков не установлено.

-Организация не является материнской или дочерней компанией.

-Сделок с связанными сторонами в 2025 году не совершалось.

-Судебных споров, способных существенно повлиять на финансовое положение, нет.

- Организация не имеет ограничений имущественных прав на активы (залоги, аресты).

-Бухгалтерская (финансовая отчетность) за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

- Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводилась, так как организация не подлежит обязательному аудиту в соответствии с требованиями Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Директор АО Айком Рыжова М.А.

