

**БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2025 Г.**

Организация	ООО «Айко Сервис»	по ОКПО	27318026
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7726424725
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения _____

117587, Москва г, Варшавское ш, дом 118, корпус 1, этаж 17,
помещение XLIX, комната 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность __ОСА__ АО «Айко» _____

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной
Организация ответственностью "Айко Сервис"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата (число,
месяц, год)

по ОКПО

По ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
27318026		
384		

Пояснени я	Наименование показателя	Код	На <u>31</u> <u>декабря</u> <u>2025</u> г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	–	–	–
	Основные средства	1150	–	–	–
	Инвестиционная недвижимость	1160	–	–	–
	Финансовые вложения	1170	–	–	–
	Отложенные налоговые активы	1180	–	–	–
	Прочие внеоборотные активы	1190	–	–	–
	Итого по разделу I	1100	–	–	–
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	16 067	9 841	6 737
	Долгосрочные активы к продаже	1215	16 067	9 841	6 737
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	–	–	–
	Дебиторская задолженность	1230	3 167	1 271	983
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	–	–	–
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	69 731	46 083	23 591
	Прочие оборотные активы	1260	351	117	66
	Итого по разделу II	1200	89 316	57 312	31 377
	БАЛАНС	1600	89 316	57 312	31 377

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	–	–	–
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	–	–	–
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	200	200	200
	Резервный капитал	1360	–	–	–
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	79 650	49 121	23 587
	Итого по разделу III	1300	79 650	49 121	23 587
	IV. Долгосрчные обязательства		–	–	–
	Заемные средства	1410	–	–	–
	Отложенные налоговые обязательства	1420	–	–	–
	Оценочные обязательства	1430	–	–	–
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	–	–	–
	Итого по разделу IV	1400	–	–	–
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	–	–	–
	Кредиторская задолженность	1520	9 456	7 981	7 790
	Оценочные обязательства	1540	–	–	–
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	–	–	–
	Итого по разделу V	1500	9 456	7 981	7 790
	БАЛАНС	1700	89 316	57 312	31 377

 Генеральный директор
 (наименование должности)

 (подпись)

 Папин Д.Н.
 (расшифровка подписи)

"__" _____ марта _____ 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2025 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31 12 2025
Организация	по ОКПО	27318026
Единица измерения: тыс. руб.	По ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь 2025 г.</u>	За <u>январь-декабрь 2024 г.</u>
	Выручка	2110	177 337	143 787
	Себестоимость продаж	2120	(25 846)	(105 707)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	51 491	38 080
	Коммерческие расходы	2210	(8 313)	(5 706)
	Управленческие расходы	2220	(3 175)	(1 973)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	40 003	30 401
	Доходы от участия в других организациях	2310	–	–
	Проценты к получению	2320	7 290	2 432
	Проценты к уплате	2330	–	–
	Прочие доходы	2340	133	74
	Прочие расходы	2350	(6 720)	(726)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	40 706	32 181
	Налог на прибыль организаций	2410	(10 177)	(6 436)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(10 177)	(6 436)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	–	–
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	–	–
	Чистая прибыль (убыток)	2400	30 529	25 745

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	–	–
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	–	–
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	–	–
	Совокупный финансовый результат	2500	30 529	25 745
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	–	–
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	–	–

Генеральный директор

(наименование должности)

Папин Д.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"__" _____ марта 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АЙКО СЕРВИС» ЗА 2025 ГОД

		Коды		
		31	12	2025
Отчетная дата (число, месяц, год)				
Организация ООО «Айко Сервис»	по ОКПО	27318026		
Единица измерения: тыс. руб.	По ОКЕИ	384		

1. Общая часть

АО «Айко Сервис» (далее «Общество») было образовано в 2008 году. Общество зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 13 марта 2018 года, свидетельство о регистрации серия __ № 1187746272559.

Юридический и фактический адрес: 117587, Москва г, Варшавское ш, дом 118, корпус 1, этаж 17, помещение XLIX, комната 1

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет зарегистрированных филиалов. (на 31 декабря 2024 – 0 филиалов; на 31 декабря 2023 – 0 филиалов).

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Коллегиальный орган управления не создавался. По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов Генеральным директором Общества являлся Папин Дмитрий Николаевич

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области оптовой торговли и ремонта периферийного оборудования:

- Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;
- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением ;
- Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием ;
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий ;
- Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
- иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством РФ, а также осуществление других видов работ и оказания услуг, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству РФ.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников Общества составила 0, 0 и 0 человек на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов соответственно. Все сотрудники Организации работают по совместительству.

2. Организация бухгалтерского учета

2.1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2024 года. Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2023 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Бухгалтерия 8.3., 1С: 1С: Предприятие 8.3 ЗУП.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация запасов, товаров и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

До этого инвентаризация запасов, товаров и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года. Нематериальные активы в компании отсутствуют.

3. Основные принципы учетной политики

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, используемые для ведения деятельности в РФ и за пределами Российской Федерации, оцениваемые в валюте, и, следовательно, переоценка таких активов и обязательств не проводилась.

3.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

- а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более двенадцати месяцев;
- б) актив предназначен для продажи;
- в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла;
- г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты;

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных в предыдущих абзацах данного подраздела, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты;
- б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения;
- в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Обязательства, отличные от указанных в предыдущих абзацах данного подраздела, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

3.3. Учет аренды

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором или дату заключения договора аренды.

Учет аренды в качестве арендатора

Общество арендует помещения по месту юридической регистрации компании на основании краткосрочного договора субаренды с АО «Айко» на 11 месяцев.

Право пользования активом не формируется. Выкуп помещений не планируется.

3.4. Учет запасов

Запасы - активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты;

- инструменты, инвентарь, специальная одежда и специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты;
- готовая продукция, товары, в т.ч. переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- незавершенное производство;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Управленческие расходы, расходы на хранение не включаются в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов, в т.ч. в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции.

Учет отпуска запасов в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средней себестоимости

Общество приняло решение не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы оцениваются на отчетную дату по:

- фактическая себестоимость запасов

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

3.5. Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

3.6. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общество признаёт в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

3.7 Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- иные аналогичные расходы.

3.8. Учет расчетов по налогу на 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.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Обществом не применяется.

4. Запасы

Остатки запасов по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов и движение запасов за 2025 и 2024 годы по видам в разрезе фактической себестоимости представлено следующим образом:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	Выбыло			себестоимость	величина резерва под обесценение
					себестоимость	резерв под обесценение	Иное списание		

Запасы - всего	2025	9 841		132 166	(125 940)		16 067	
	2024	6 738		108 911	(105 807)		9 841	
в том числе:								
Сырье, материалы	2025			94	(94)			
	2024			88	(98)	(10)		
Товары для перепродаж и	2025	9 841		132 072	(125 846)		16 067	
	2024	6 738		108 823	(105 710)	(10)	9 841	
Готовая продукция	2025							
	2024							
Незавершен ное производств о	2025							
	2024							
Другие виды запасов (нужное выделить)	2025							
	2024							

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов, составляют 393 тыс. руб., 160 тыс. руб. и 129 тыс. руб. соответственно.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	<u>2025 года</u>	<u>2024 года</u>	<u>2023 года</u>
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	16	70	18
Авансы выданные	863	332	188
Расчеты по налогам и сборам	1 351	869	777
Прочие	937	-	-
Итого	<u>3 167</u>	<u>1 271</u>	<u>983</u>

Существенная просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резервы по сомнительной дебиторской задолженности отсутствуют.

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов у Общества отсутствует обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договора.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	<u>2025 года</u>	<u>2024 года</u>	<u>2023 года</u>
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	68 501	4 483	23 591
Денежные эквиваленты			
Касса			
Депозит	1 230	42 000	-
Итого	<u>69 731</u>	<u>46 083</u>	<u>23 591</u>

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Прочие оборотные активы			
НДС с авансов	-	-	-
Расходы будущих периодов	351	117	66
Прочие	-	-	-
Итого	351	117	66

8. Капитал

8.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлен следующим образом:

Категория акций	Номинал, тыс. руб.	Кол-во акций, шт.			Из них выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями, шт.		
		2025 года	2024 года	2023 года	2025 года	2024 года	2023 года
Обыкновенные		10	10	10	0	0	0
Итого		10	10	10	0	0	0

Структура акционеров на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	% владения		
	2025	2024	2023
1 АО «Айко»	100	100	100
Итого	100	100	100

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов конечным бенефициаром является АО «Айко».

Информация по долям в уставном капитале на 31.12.2025, 31.12.2024

	31.12.2025	31.12.2024
Доля в уставном капитале, оплаченная участниками	100%	100%
Доля в уставном капитале, не оплаченная участниками	0%	0%
Собственная доля в уставном капитале, принадлежащая Обществу	0%	0%
Номинальная стоимость долей в уставном капитале	10	10
Доля в уставном капитале, принадлежащая <i>материнской компании</i>	100%	100%

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	272	268	326

Авансы полученные	7 046	5 784	5 592
Задолженность по налогам и сборам	2 055	1 900	1 848
Задолженность перед персоналом организации	-	-	-
Прочая	83	29	24
Итого	9 456	7 981	7 790

Существенная просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

10. Обязательства по аренде

Общество арендует складское помещение в г. Москва, общей площадью 15 кв. метров, расположенное по адресу г. Москва, Варшавское шоссе, д.118 корп. 1, 1 этаж и 10м на 17этаже на основании краткосрочного договора субаренды № 260725/01 от 26.07.2025 года с АО «Айко» с разрешения ООО «Цитадель Эссетс Менеджмент», сроком на 11 месяцев до 30 июня 2026 года.

Обязательства по аренде включаются в состав прочих обязательств бухгалтерского баланса.

11. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Выручка		
Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами и другим оборудованием	152 987	131 209
Предоставление в пользование объектов интеллектуальной собственности	7 439	1 765
Консультационные, информационные	6 693	4 154
Прочие	10 218	6 659
Итого	<u>177 337</u>	<u>143 787</u>

22. Себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Себестоимость продаж		
Оборудование покупателям	(122 396)	(104 682)
Лицензии партнеров	(2 340)	(1 765)
Прочие затраты	(1 110)	(1 340)
Итого	<u>(125 846)</u>	<u>(105 107)</u>

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Коммерческие расходы		
Материальные затраты	(94)	(100)
Затраты на оплату труда	(492)	(478)
Отчисления на социальные нужды	(147)	(143)
транспортные расходы	(2 290)	(2 605)

Расходы на рекламу ненормируемые	(4 054)	(759)
Лицензии	(360)	(536)
Прочие затраты	(876)	(1 085)
Итого	(8 313)	(5 706)

13. Себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы (продолжение)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Управленческие расходы		
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	(838)	(689)
Отчисления на социальные нужды	(251)	(206)
Почтовые	(1 894)	(881)
Прочие затраты	(192)	(197)
Итого	(3 175)	(1 973)

14. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Прочие доходы		
Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	133	74
Проценты по остаткам в банках к получению	7 290	2 432
Прочие		
Итого	7 423	2 506

Доходы за отчетный период, связанные с урегулированием судебных разбирательств отсутствуют: за 2025 г. 0 тыс. руб., за 2024 г. 0 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков: за 2025 г. 0 тыс. руб., за 2024 г. 0 тыс. руб.

15. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Прочие расходы		
Расходы по оплате банковских услуг	(6 718)	(714)
Прочие	(2)	(12)
Итого	(6 720)	(726)

Расходы за отчетный период, связанные с урегулированием судебных разбирательств: за 2025 г. 0 тыс. руб., за 2024 г. 0 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков: за 2025 г. 0 тыс. руб., за 2024 г. 0 тыс. руб.

16. Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

Наименование показателя	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения	40 706	32 181
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-	-
Итого	40 706	32 181
Изменение отложенных налоговых активов: прочие	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств: прочие	-	-
Итого текущий налог на прибыль	(10 177)	(6 436)

Применяемые налоговые ставки:

1) в 2025 г. 25 %;

2) в 2024 г. 20 %.

17. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются ее участники (акционеры), дочерние и зависимые компании, а также основной управленческий персонал Общества и связанных сторон.

Список связанных сторон Общества представлен ниже:

№п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной (рекомендуется раскрыть)	Характер отношений	Группа связанных сторон
1	Акционерное общество «Айко»	Владение 100% долей в УК	Общество контролируется АО «Айко»	Основное хозяйственное общество

Операции со связанными сторонами за 2024-2025 годы включают в себя следующие¹:

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (без НДС)

Наименование связанной стороны	Операции	2025	2024
Основное хозяйственное общество			
АО Айко	Субаренда склада и офиса	513	513
Итого		513	513

Кредиторская/дебиторская задолженность

На 31 декабря

Наименование связанной стороны	Операции	2025 года	2024 года	2023 года
				(рекомендуется раскрыть)
Основное хозяйственное общество АО «Айко»		128	-	-

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2025 годов входили:

1. Папин Дмитрий Николаевич Генеральный директор

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2024 года входили:

1. Папин Дмитрий Николаевич Генеральный директор

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2023 года входили:

1. Папин Дмитрий Николаевич Генеральный директор

Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2024 и 2025 годы, составила 240 тыс. руб. и 245 тыс. руб. соответственно. Данная сумма полностью относится к краткосрочным вознаграждениям. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

18. Операционная среда и финансовые риски

18.1. Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, подвержено частым изменениям и допускает возможность разных толкований. Колебания цен на нефть, политическая и экономическая нестабильность, события на Украине, введение санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, в также изменением логистических и производственных цепочек. Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством Российской Федерации для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базы. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в текущих условиях.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и их воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства. В 2022-2025 годах Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз (далее – ЕС) и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против Российской Федерации. Данные обстоятельства привели к волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления деятельности в Российской Федерации. В

настоящий момент руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

18.2 Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности. Общество считает, что не подвержено данным рискам.

19. Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленному внутреннему порядку согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

20. Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Общества продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

21. События после отчетной даты

Не было никаких существенных событий после отчетной даты, требующих раскрытия.

22. Дополнительная информация по прекращаемой деятельности или реорганизации

Общество не планирует прекращать деятельность. Реорганизация не планируется.

Генеральный директор

(наименование должности)

"__" _____ 20__ г.

(подпись)

Папин Дмитрий Николаевич

(расшифровка подписи)