

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «АйКо»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АйКо» (ООО «АйКо») (далее – Организация) зарегистрировано 22.12.2016 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Саха (Якутия), ОГРН 1161447066945, ИНН 1434049635, КПП 143401001. Адрес местонахождения: 678960, Саха /Якутия/ Респ, Нерюнгри г, 1,7 км на юг от устья ручья Дежневка, строение
- 1.2. Уставный капитал Организации: 4 500 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Габбасова Флида Миргазимовна — 50% доли в уставном капитале;
 - Габбасова Айгуль Махмутовна — 30 % доли в уставном капитале;
 - ООО «Айгуль" — 20% доли в уставном капитале,
- 1.4. Орган управления обществом: Директор – Климова Татьяна Анатольевна, действующий на основании Устава.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания ОКВЭД 56.10
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 28 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 28 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 26.12.2024 № 18 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по ФИФО. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка и чистая прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 77 925 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 99 963 тыс. руб.

Себестоимость от оказанных услуг за 2025 год составила 59 057 тыс. руб., а за 2024 год 75 898 тыс. руб.

Управленческие расходы включают в себя:

Оплата труда – 12 650 тыс. руб.

Страховые взносы – 1 211 тыс. руб.

Информационно-консультационные услуги – 1 767 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения по результатам 2025 года составила -15 226 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 1 545 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией основные средства не приобретались. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 года составляет 869 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 992 тыс. руб.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организация не оформляла кредиты и займы.

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует помещения по договорам аренды

- договор аренды № 33939 от 26.11.2020 с АО «ГОК «Денисовский» по адресу: РС (Я), г. Нерюнгри, пос. Чульман, 173-174 м на юг от пересечения ул. Советская и ул. Транспортная. Общая площадь арендуемых помещений 540,0 кв. м.

- договор аренды № 33939 от 15.11.2019 с АО «ГОК «Денисовский» по адресу: РС (Я), Нерюнгринский р-он, 1,7 км на юг от устья ручья Дежневка, впадающего в р. Чульман. Общая площадь арендуемых помещений 621,40 кв. м.

- договор аренды № P0000025642 от 20.05.2019 с АО «ГОК «Инаглинский» по адресу: РС (Я), г. Нерюнгри, Разрез «Инаглинский», Участок «Восточный» от начала автодороги «Лена-Налды». Общая площадь арендуемого помещения 210,0 кв. м.

6. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- выплата дивидендов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Габбасова Флида Миргазимовна	50 % доли в уставном капитале
Габбасова Айгуль Махмутовна	30 % доли в уставном капитале
ООО «Айгуль»	20 % доли в уставном капитале

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год
(тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Габбасова Флида Миргазимовна	Выплата дивидендов	-	-	-	-
Габбасова Айгуль Махмутовна	Выплата дивидендов	-	-	-	-
ООО «Айгуль»	Приобретение товаров	26 585	37 707	-	11 528
	Выплата дивидендов	-	-	-	-

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор

Т.А. Климова

16.02.2026 г.