

# ООО «АЙКОНФУД»

Адрес: 119121, Москва, Смоленский б-р, д. 13, стр. 6, оф. 17  
ОГРН 1107746115212, ИНН 7704747088, КПП 770401001

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Информация об Обществе

1.1. Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «АЙКОНФУД» (далее по тексту также именуется «Общество»).

1.2. Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «АЙКОНФУД».

1.3. Местонахождение Общества: 119121, Г.МОСКВА, Б-Р СМОЛЕНСКИЙ, Д.13, СТР.6, КОМ.17

1.4. Сведения о государственной регистрации:

-зарегистрировано 24.02.2010, наименование регистрирующего органа Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

- ОГРН 1107746115212;

- состоит на учете в Инспекции ФНС № 4 по г. Москве, ИНН 7704747088 КПП 770401001

1.5. Сведения об уставном капитале Общества: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.6. Органы управления Общества:

- единственный участник Общества;

- Генеральный директор.

1.7. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества.

Генеральный директор ООО «АЙКОНФУД»: Метла Елена Юрьевна (назначена решением Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «АЙКОНФУД» от 21 октября 2022 года).

1.8. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав (код ОКВЭД 77.40).

1.9. Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 29 человек.

### 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, а именно в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, принятых до даты составления отчетности. Сформированная информация обеспечивает достоверное представление финансового положения экономического субъекта, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств за отчетный период.

#### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

## **2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

## **2.3. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

## **2.4. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

## **2.5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

## **2.6. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", 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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных

вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## **2.7. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

## **2.8. Запасы**

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

## **2.9. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **2.10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

## **Раздел 3. Показатели бухгалтерской отчетности**

3.1. Строка 1150, Основные средства. В составе основных средств Общества по балансовой (остаточной) стоимости в сумме 1 680 652,89 руб. отражено офисное оборудование (оргтехника, компьютеры).

3.2. Строка 1170. Нематериальные активы. В составе нематериальных активов по балансовой (остаточной) стоимости в сумме 156 031,66 руб. отражены принадлежащие организации (товарные знаки, сайт).

3.3. Строка 1210. Запасы. В составе запасов в сумме 3 757,44 руб. отражены бланки строгой отчетности (трудовые книжки и вкладыши в трудовые книжки).

3.4. Строка 1250. Денежные средства. В составе денежных средств в сумме 2 808 470,48 руб. отражены остатки денежных средств на расчетных счетах организации.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы. По данной строке в сумме 21 686 825,00 руб. отражены:

- денежные средства, размещенные на депозитах, в сумме 5 000 000 руб.
- прочие оборотные активы. Расходы будущих периодов в сумме 34630 руб.
- Дебиторская задолженность в сумме 16 652 194,62 руб., в т.ч.:
  - задолженность покупателей за оказанные услуги в сумме 13 652 022,58 руб.;
  - оплаченные поставщикам авансы в счет выполнения работ, оказания услуг в сумме 2 450 081,04 руб.;
  - страховой депозит по арендной плате в сумме 393 000 руб.;
  - переплата по налогам и страховым взносам в сумме 157091 руб.

3.6. Строка 1300. Капитал. По данной строке отражены:

- Уставный капитал в сумме 10 000 руб.
- Нераспределенная прибыль на конец 2025 года в сумме 22 083 608,02 руб.

3.7. Строка 1510. Краткосрочные заемные средства в сумме 527 790,00 руб.

3.8. Строка 1520. Краткосрочная кредиторская задолженность. В составе кредиторской задолженности в сумме 3 714 339,45 руб. отражены:

- задолженность поставщикам за оказанные услуги 11018 руб.;
- задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам в сумме 3 703 321,45 руб.

#### Раздел 4. Финансовые результаты

4.1. Строка 2110. Выручка от обычных видов деятельности составила 116 496 477,46 руб. (без НДС). Наибольший удельный вес (25,16%) в выручке составляет выручка от предоставления в аренду интеллектуальной собственности (код ОКВЭД 77.40).

№ п/п	Вид оказываемых услуг	Сумма выручки без НДС, руб.	Доля в выручке
1	Аренда интеллектуальной собственности, ОКВЭД 77.40	29 314 761,90	25,16%
3	Оказание услуг по разработке и продвижению рекламных материалов, ОКВЭД 73.11	16 758 857,14	14,39%
4	Оказание услуг по ведению кадрового учета и делопроизводства ОКВЭД 78.10	18 171 428,57	15,60%
5	Оказание услуг по правовому обслуживанию, ОКВЭД 69.10	19 748 571,43	16,95%
6	Оказание консультационных услуг по организации и оптимизации технологических процессов, ОКВЭД 70.20	20 160 000,00	17,31%
7	Оказание услуг по техническому обслуживанию помещения, ОКВЭД 33.14, 42.22, 43.31, 42.32, 43.33, 43.34	12 342 857,14	10,60%
	<b>Итого</b>	<b>116 496 476,19</b>	<b>100%</b>

4.2. Расходы по обычным видам деятельности составили 87 045 866,58 руб., в т.ч.:

№ п/п	Наименование статьи расходов	Сумма, руб.
1	Амортизация	186 527,28
2	Амортизация НМА	64 729,54
3	Аренда	5 457 400,00
4	Коммунальные расходы	428 735,90
5	Лицензионные платежи	1 023 964,85
6	Расходы на хозтовары, канцтовары, расходные материалы для оргтехники, малоценное оборудование	577 519,59
7	Оплата больничного	131 224,26
8	Оплата труда	62 597 379,74
9	Страховые взносы	11 266 766,05
10	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	125 194,76
11	Услуги связи, телефония, интернет	215 015,88
12	Прочие расходы, связанные с реализацией	4 971 408,73
	<b>Итого:</b>	<b>87 045 866,58</b>

4.3. Строка 2340. Проценты к получению (доходы от размещения свободных денежных средств на депозитах и неснижаемых остатках) составили 2 080 515,47 руб.

4.4. Строка 2350. Прочие внереализационные расходы составили 1 116 246,87 руб.

4.5. Налог при упрощенной системе налогообложения составил 3 331 270,00 руб.

4.6. Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 27 083 608,02 руб.

24 марта 2026 года

Генеральный директор

Метла Е.Ю.