

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью «Рикон» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Рикон», именуемое в дальнейшем Общество, создано 30 июня 2003 года на основании Решения учредителя Урилова Ильягу Ханукаевича.

С 28 октября 2003 года единственным участником Общества становится Компания «МИДЛЭЙК КОРПОРАЙШН»

С 27 мая 2010 года единственным участником Общества становится Ильягуев Симанду Натаншалмиевич.

Место нахождения Общества: 109429, Город Москва, МКАД 14 км, дом 4, офис 308

Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 23 г. Москвы.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

По состоянию на 31.12.2025 г. единственным участником Общества являются:

№	Участники	Размер доли в тыс. руб. на 31.12.2025г.	Размер доли в % на 31.12.2025г.
1	Ильягуев Симанду Натаншалмиевич	100	100

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества:

за 2025 год составила 82 человека,

за 2024 год составила 73 человека,

за 2023 год составила 74 человек.

1.1. Основная деятельность

Главным направлением Общества в 2025 г. является деятельность по чистке и уборке. С момента регистрации Общества по 31.12.2025 вся выручка получена по основному виду деятельности.

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества. Руководство текущей деятельностью Общества на основании Устава и Решения учредителя № 1 от 30.06.2003г. осуществлял Генеральный директор, функции которого с момента регистрации Общества исполнял Дубков Валентин Андреевич. Решением учредителя № 2 от 24.07.2003г. Генеральным директором становится Дергач Марина Анатольевна. Решением единственного участника №4 от 12.01.2004г. Генеральным директором назначен Почерняев Александр Валерьевич. В настоящее время Генеральным директором (на основании Решения № 3 единственного участника Общества от 31.08.2010 г.) является Айдынов Михаил Ильяс оглы.

1.3 Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.4 Инвентаризация

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности
В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.2 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н)
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н)

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н)
	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.4 Учет финансовых вложений	
Учет депозитов	Депозиты со сроком размещения более 1 месяца признаются краткосрочными финансовыми вложениями	П.2 и п. 3 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н)
	2.5 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского

расходов	ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

2.6 Изменение сравнительных показателей

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2.7 Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из: Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды № 1-110828/25 от 10.09.2025г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

4. Запасы (строка 1210 баланса)

В состав запасов входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет хозяйственные товары, которые были приобретены для уборки помещений.

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	64	-	1 575	(1 622)	-	-	17	-
	За 2024 г.	60	-	927	(923)	-	-	64	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	64	-	1 575	(1 622)	-	-	17	-
	За 2024 г.	60	-	927	(923)	-	-	64	-

5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
		по условиям договора	резерв по сомнительн ым долгам	поступило		списано		по условиям договора
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	990	-	-	-	990
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	990	-	-	-	990
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	964	-	1 103	-	(964)	-	1 103
	За 2024 г.	116	-	964	-	(116)	-	964
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	47	-	7	-	(47)	-	7
	За 2024 г.	87	-	47	-	(87)	-	47
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20	-	-	-	(20)	-	-
	За 2024 г.	29	-	20	-	(29)	-	20
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	897	-	261	-	(897)	-	261
	За 2024 г.	-	-	897	-	-	-	897
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	835	-	-	-	835
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	964	-	2 093	-	(964)	-	2 093
	За 2024 г.	116	-	964	-	(116)	-	964

6. Капитал (строка 1300 баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	за 2023 г.
Уставной капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	8 219	7 450	24 498
Капитал	8 229	7 460	24 508

7. Наличие и движение обязательств (строка 1520 баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 027	2 686	-	(1 027)	-	2 686
	За 2024 г.	3 323	1 027	-	(3 323)	-	1 027
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	460	-	-	(460)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	136	366	-	(136)	-	366
	За 2024 г.	682	136	-	(682)	-	136
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 159	-	-	-	1 159
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	891	1 161	-	(891)	-	1 161
	За 2024 г.	698	891	-	(698)	-	891
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 483	-	-	(1 483)	-	-
Итого	За 2025 г.	1 027	2 686	-	(1 027)	-	2 686
	За 2024 г.	3 323	1 027	-	(3 323)	-	1 027

8. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 622	923
Затраты на оплату труда	61 292	46 877
Отчисления на социальные нужды	14 322	9 749
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 360	3 074
В т.ч. замена грязезащитных покрытий	2 258	1 796
аренда помещения	430	412
Итого по элементам	80 596	60 625
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	80 596	60 625

9. Расшифровка прочих доходов и расходов (строки 2340, 2350 отчета о финансовых результатах

Состав прочих доходов и расходов	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по депозитам	31	-	422	-
Расходы на услуги банков	-	(245)	-	(178)
Премии и материальная помощь	-	(89)	-	(180)
Списание дебиторской задолженности	-	(10)	-	-
ИТОГО:	31	(344)	422	(358)

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 82 503 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

В 2025 – 2024 г. государственная помощь не получалась, отсутствовала совместная деятельность. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 – 2024 г. отсутствовали. По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в качестве истца или ответчика.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 769 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

12. Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика Российской Федерации. Финансовые и правовые риски, которые оказывают влияние на деятельность Общества, связаны с нестабильной текущей экономической ситуацией, введенными ограничениями на поставки импортных товаров, а также частыми изменениями в налоговом законодательстве, сопряженными с риском неоднозначности толкования их требований, что в целом увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности. В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Рыночный риск эффективно контролируется и не оказывает значительного влияния на финансовый результат деятельности за 2025 и 2024 г. Политика Общества в отношении установленных принципов расчетов с контрагентами позволяет управлять кредитным риском, сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 незначительная. В отношении управления риском потери ликвидности Общество регулярно проводит контрольные мероприятия, которые позволяют управлять уровнем риска и обеспечивать его на приемлемом для Общества уровне. Общество своевременно идентифицирует

элементы финансовых и правовых рисков, проводит оценку потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение поставленных руководством целей, разрабатывает соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также совершенствует процедуры внутреннего контроля.

Генеральный директор

27 марта 2026г.



Айдынов М.И.