АЙСКЕЙК
МОСКВА

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ **ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"** ЗА 2025 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. **Общие сведения и структура Общества**
1.1 Уставный капитал
1.2 Участники общества
1.3 Дочерне и зависимые организации
1.4 Прочие сведения
2. **Учетная политика**
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности
2.2. Оценка активов и обязательств
2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте
2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
2.5. Прочие положения учетной политики
2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности
3. **Пояснения к бухгалтерскому балансу**
3.1. Нематериальные активы
3.2. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом
3.2.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости
3.2.2. Капитальные вложения
3.2.3. Обесценение
3.3. Финансовые вложения
3.4. Прочие активы
3.5. Запасы
3.6. Дебиторская задолженность
3.7. Заемные средства
3.8. Прочие обязательства
3.9. Кредиторская заложенность
3.10. Аренда
3.10.1. Общество в качестве арендатора
3.11. Оценочные обязательства
4. **Пояснения к отчету о финансовых результатах**
4.1. Выручка
4.2. Себестоимость продаж
4.3. Коммерческие расходы
4.4. Управленческие расходы
4.5. Проценты к получению
4.6. Проценты к уплате
4.7. Прочие доходы и расходы
4.8. Налог на Прибыль, Чистая Прибыль
5. **Прочие пояснения**
5.1. Изменения Показателей Бухгалтерской Отчетности
5.2. Операции со связанными сторонами
5.3. Прочие сведения
5.4. События после отчетной даты

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. Нематериальные активы
2. Основные средства;
3. Финансовые вложения;
4. Прочие внеоборотные и оборотные активы;
5. Запасы;
6. Дебиторская задолженность;
7. Заемные средства;

8. Прочие обязательства;
9. Кредиторская задолженность;
10. Оценочные обязательства и доходы будущих периодов;
11. Доходы и расходы;
12. Расходы по налогу на прибыль;
13. Связанные стороны.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО" (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «АйсКейк-ЭКО» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АйсКейк-ЭКО».

Сокращенное наименование – ООО «АйсКейк-ЭКО»

Место нахождения Общества: 141044, Московская обл, г. Мытищи, д Грибки, ул Промышленная, влд. 5, стр. 1, помещ. 1.

Почтовый адрес Общества: 141044, Московская обл, г. Мытищи, д Грибки, ул Промышленная, влд. 5, стр. 1, помещ. 1

Общество зарегистрировано 07.05.2014, ОГРН 1147746523737.

Обществу присвоены присвоен ИНН 7718980630 .

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 17.10.2024 года.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2024 году:

- Производство мороженого;
- Торговля оптовая мороженным и замороженными десертами

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО" – КПП 504745001 – г Долгопрудный;

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Королев Алексей Игоревич.

В соответствии с Уставом коллегиальным исполнительным органом является Совет Директоров.

Списочный состав членов Совета директоров, действовавший в 2025 году:

- Королев Алексей Игоревич
- Афанасьева Александра Евгеньевна
- Батадеев Андрей Викторович
- Елисаветский Максим Константинович
- Житнич Александр Анатольевич

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Ф.И.О.	Доля в УК, %	Сумма, тыс. руб.
Королев Алексей Игоревич	90	9
Батадеев Андрей Викторович	10	1
	100%	10

Конечным бенефициаром Общества является Королев Алексей Игоревич.

1.3. Дочерние и зависимые организации

Отсутствуют.

1.4. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 163 чел. (на 31.12.2024г. 138 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним (отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В связи с технической невозможностью удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО (п.66 ФСБУ 4/2023).

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости, за исключением основных средств и прав пользования активами, оцененных по переоцененной стоимости, а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	2025 года	2024 года	2023 года
Доллар США	78.2267	101.6797	89.6883
Евро	92.0938	106.1028	99.1919
Китайский юань	11.1592	13.4272	12.5762

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы в нетто-оценке.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если их срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества,

информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

По строке 110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражена информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), капитальных вложениях в нематериальные активы, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

Срок полезного использования по Нематериальным активам, в частности по товарным знакам, установлен в соответствии с тем, что Общество намеревается продлить их срок действия по истечении текущего.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, капитальных вложений, раскрыта в Приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в Приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию. До ввода в эксплуатацию они отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Суммы ликвидационной стоимости считаются равными нулю, в связи с тем, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена.

Переоценка основных средств не производится.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2025 году не было.

3.1.2. Капитальные вложения

Капитальные вложения включают в себя затраты на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств и отражаются в бухгалтерском балансе в сумме фактических затрат. Капитальные вложения после их завершения, т.е. после приведения объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся в состав основных средств.

Информация о наличии и движении капитальных вложений раскрыта в приложении № 2 п.2.5 к данным Пояснениям.

3.1.3. Обесценение

Основные средства и капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

Руководство Общества провело проверку на предмет обесценения основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 на уровне единиц, генерирующих денежные потоки. Признаки обесценения, которые обусловили проведение проверки на предмет обесценения 31.12.2025, включают в себя неблагоприятные рыночные и экономические условия, а также резкое увеличение процентных ставок, имевшее место в 2025 году.

На 31.12.2025 г. возмещаемая стоимость единиц, генерирующих денежные средства, определялась на основании расчетов ценности от использования с применением следующих наиболее существенных оценок и допущений:

- Объем продаж и уровень операционных расходов, которые планируется в пятилетних бюджетах Общества, утвержденных руководством.
- Ставка дисконтирования до налогообложения, которая определена посредством корректировки безрисковой ставки, представляющей собой среднюю ставку по кредитам в топ-10 банков по данным Банка России, с учетом кредитного рейтинга Общества.
- Объемы продаж/производства, которые оценены на основе детальных бюджетов Общества, утвержденных руководством в целях долгосрочного планирования.
- Темпы роста в постпрогнозном периоде, которые определены на основе анализа условий развития Общества.

Все существенные допущения основываются на прогнозах руководства Общества и подвержены риску неопределенности.

Наиболее существенные допущения, используемые при расчете ценности от использования, включали: прогнозный период 5 лет, ставка дисконтирования 20%, темпы роста 4%.

3.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены, предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, с учетом резерва на обесценение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Прочие активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, списываются в состав расходов текущего периода.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

• фактическая себестоимость запасов;

• чистая стоимость продажи запасов.

В случае если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 составили 35 264 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов, раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.7. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о кредитах и займах раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

3.8. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе прочих долгосрочных обязательств отражены Арендные обязательства за вычетом процентов по аренде и НДС по арендным обязательствам.

Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

3.10. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

3.10.1. Общество в качестве арендатора

Общество арендует следующие виды основных средств: Здание, складские помещения.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении

краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды предметов с низкой стоимостью.

По краткосрочным договорам Общество арендует следующие активы: Складское помещение.

В отношении остальных договоров аренды на дату начала аренды Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (приложение № 1, п.1.6 к данным Пояснениям). Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» (приложение № 8, п.8.1) к данным Пояснениям).

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из срока аренды или срока полезного использования актива.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования:

- Офисные помещения – от 3 до 15 лет;
- Транспортные средства и оборудование – от 3 до 5 лет.

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды, поскольку ставка дисконтирования, заложенная в договорах аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды осуществляется переоценка обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей.

Ставка дисконтирования определена как средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды (по данным Банка России с учетом кредитного рейтинга Общества), и составляет определяется на момент оприходования предметов лизинга.

Договоры аренды Общества не содержат переменных арендных платежей, подлежащих включению в обязательства по аренде. Расходы по переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, составили 29 028 тыс. руб. за 2025 год и отражены в составе косвенных расходов.

3.11. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2025 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- производство и продажа мороженого.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 11 п.11.1 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 11, п. 11.2 к данным Пояснениям.

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в приложении № 11, п.11.3 к данным Пояснениям.

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 11, п. 11.4 к данным Пояснениям.

4.5. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, причитающиеся Обществу по краткосрочным депозитам.

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 11, п. 11.5 к данным Пояснениям.

4.6. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты, по полученным Обществом кредитам и займам, а также проценты по договорам аренды.

Информация о величине и структуре процентов к уплате раскрыта в приложении №11, п. 11.6 к данным Пояснениям.

4.7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции.

Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении №11, п. 11.7 и 11.8 к данным Пояснениям.

4.8. Налог на прибыль, чистая 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.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 25%.

Сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменении величины отложенных налогов в связи с изменением ставки раскрыта в приложении № 12 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности

Обществом внесены изменения в Отчет о движении денежных средств в части отражения лизинговых платежей за 2024 год:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи - всего	4120	(1 571 222)	25 373	(1 545 849)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(1 093 390)	32 854	(1 060 536)
процентов по долговым обязательствам	4123	(13 145)	(7 481)	(20 626)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	75 056	25 373	100 429
Денежные потоки от финансовых операций				-
Платежи - всего	4320	(101 854)	(25 373)	(127 227)
прочие платежи	4329	(26 087)	(25 373)	(51 460)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	298 013	(25 373)	272 640
Сальдо денежных потоков за период	4400	131 229	-	131 229

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В течение 2025 года связанными сторонами Общества являлись:

	Наименование	**ИНН**	**Признак связанности**
1	ООО "АЛАРИУС М"	7707775781	Сторона контролируется лицом, являющимся членом коллегиального исполнительного органа Общества
2	ООО "ДЕЛЬФИ ТЕХ"	7724903978	Сторона контролируется лицом, являющимся членом коллегиального исполнительного органа Общества
3	ИП Батадеев Андрей	772482565667	Участник с долей 10%, член коллегиального исполнительного органа Общества
4	ИП Королев Алексей Игоревич	770475167044	Участник с долей более 25%

Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в приложении №13 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общества относит генерального директора Общества.

В 2025 году Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 7 800 тыс. руб. (2024г. – 44 751 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ. Страховые взносы составили 648,7 тыс. руб.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2025г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

5.3. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

5.4. События после отчётной даты

В марте 2026 (25.03.2026) Обществом было получено решение Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Мытищи Московской области о возмещении полностью суммы налога на добавленную стоимость, заявленной к возмещению в размере 29 219 тыс. руб. и отраженной в составе дебиторской задолженности.

В феврале 2026 года, после окончания отчетного периода, произошла эскалация военного конфликта на Ближнем Востоке с участием Ирана, США и Израиля. Ключевым последствием, оказывающим влияние на деятельность Общества, стало закрытие Ормузского пролива для гражданского судоходства. Указанное событие привело к существенному удорожанию фрахта, росту страховых премий для судов и грузов, а также к скачку мировых цен на нефть. Учитывая, что Общество осуществляет импорт комплектующих из Китая и сырье из Индии, данные факторы создают значительную неопределенность в отношении стоимости и сроков поставок, что может повлечь рост себестоимости производства и оказать давление на цены реализации в 2026 году. Руководство Общества внимательно отслеживает развитие ситуации и оценивает возможные меры по минимизации негативных последствий для операционной деятельности и финансовых результатов..

Генеральный директор _____ /Королев А. И

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

Группа нематериальных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	56 635	60 000	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение НМА	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	**56 635**	**60 000**	**-**

1.2. Движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
					Выбыло				Переоценка			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2025	60 000	-	-	-	-	(3 365)	-	-	-	60 000	(3 365)
	2024	-	-	60 000	-	-	-	-	-	-	60 000	-
Исключительное право на секреты производства	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**2025**	**60 000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(3 365)**	**-**	**-**	**-**	**60 000**	**(3 365)**
	2024	**-**	**-**	**60 000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**60 000**	**-**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

2.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	320 995	74 334	42 122
Капитальные вложения в основные средства	16 133	8 592	-
Права пользования активом	142 609	113 712	46 171
Авансы, выданные в связи с осуществлением кап. вложений в объекты основных средств	32 964	97 043	-
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. Основные средства	**512 701**	**293 681**	**88 293**

2.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации и обесценение	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Земля и объекты природопользования, отличные от инвестиционной недвижимости	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости	2025	3 334	(558)	51 605	-	-	(2 119)	-	-	54 939	(2 677)
	2024	585	(480)	2 749	-	-	(78)	-	-	3 334	(558)
Машины и оборудования	2025	135 408	(65 282)	205 884	-	-	(27 393)	-	-	341 292	(92 675)
	2024	96 657	(56 043)	39 449	(698)	35	(9 274)			135 408	(65 282)
Транспортные средства	2025	1 541	(1 541)	2 445	-	-	(259)	-	-	3 986	(1 800)
	2024	1 541	(1 541)	-	-	-	-	-	-	1 541	(1 541)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	2 166	(1 257)	3 757	-		(539)	-	-	5 923	(1 796)
	2024	2 283	(1 023)	291	-	37	(271)	(408)	-	2 166	(1 257)
Прочие основные средства	2025	2 078	(1 555)	13 300	-	-	(20)	-		15 378	(1 575)
	2024	1 658	(1 515)	420	-		(40)	-	-	2 078	(1 555)
Итого	**2025**	**144 527**	**(70 193)**	**276 991**	**-**	**-**	**(30 330)**	**-**	**-**	**421 518**	**(100 523)**
	2024	**102 724**	**(60 602)**	**42 909**	**(698)**	**72**	**(9 663)**	**(408)**	**-**	**144 527**	**(70 193)**

2.3. Сроки полезного использования и способы оценки основных средств и прав пользования активом

Группа основных средств и прав пользования активом	Срок полезного использования (месяцев)	Способ оценки
Инвестиционная недвижимость		по первоначальной стоимости
Земля и объекты природопользования, отличные от инвестиционной недвижимости		по первоначальной стоимости
Здания и сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости	36-60	по первоначальной стоимости
Машины и оборудования	12--36	по первоначальной стоимости
Транспортные средства	36-60	по первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	24-120	по первоначальной стоимости
Прочие основные средства	26-60	по первоначальной стоимости

2.4. Прочие сведения об основных средствах

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	463 604	188 046	88 293
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-	-
Балансовая стоимость не используемых объектов ОС	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	-	-	-
Иное использование основных средств	-	-	-

2.5. Капитальные вложения в основные средства

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			Затраты за период	Списано	Восстановлено обесценение / (Обесценено)	Принято к учету в качестве основных средств	
Инвестиционная недвижимость	2025		-	-	-	-	-
	2024		-	-	-	-	-
Земля и объекты природопользования, отличные от инвестиционной недвижимости	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости	2025	7 092	44 513	-	-	(51 605)	-
	2024	-	9 841	-	-	(2 749)	7 092
Машины и оборудования	2025	1 500	220 848	(331)	-	(205 884)	16 133
	2024	-	40 949	-	-	(39 449)	1 500
Транспортные средства	2025	-	2 445	-	-	(2 445)	-
	2024	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	-	3 757	-	-	(3 757)	-
	2024	-	291	-	-	(291)	-
Существенные затраты на ремонт основных средств	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-
Материалы, приобретенные для строительства	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	2025	-	13 300	-	-	(13 300)	-
	2024	-	420	-	-	(420)	-
Итого	**2025**	**8 592**	**284 863**	**(331)**	**-**	**(276 991)**	**16 133**
	2024	**-**	**51 501**	**-**	**-**	**(42 909)**	**8 592**

2.6. Права пользования активом

Группа прав пользования активом (ППА)	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Земля и объекты природопользования	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	366	(219)	-	(366)	366	(147)	-	-	-	-
Здания и сооружения	2025	97 930	(32 525)	39 650	-	-	(10 944)	-	-	137 580	(43 469)
	2024	40 240	(20 922)	57 690	-	-	(11 603)	-	-	97 930	(32 525)
Машины и оборудования	2025	72 126	(23 819)	3 516	-	-	(8 586)	-	-	75 642	(32 405)
	2024	42 430	(15 724)	29 696	-	-	(8 095)	-	-	72 126	(23 819)
Транспортные средства	2025	-	-	7 790	-	-	(2 529)	-	-	7 790	(2 529)
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**2025**	**170 056**	**(56 344)**	-	**-**	**-**	**(22 059)**	**-**	**-**	**221 012**	**(78 403)**
	2024	**83 036**	**(36 865)**	**87 386**	**(366)**	**366**	**(19 845)**	**-**	**-**	**170 056**	**(56 344)**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение №3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

Финансовые вложения

4.1 Долгосрочне финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Предоставленные займы			
Депозиты	10 000		
Итого	**10 000**	**-**	**-**

4.2. Движение долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начислено процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано (в) из краткосрочные финансовые вложения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Вложения в уставные капиталы	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты	2025	-	-	-	-	-	-	-	10 000	10 000	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**2025**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10 000**	**10 000**	**-**
	2024	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

4.3. Прочая информация о долгосрочных финансовых вложениях

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Способы определения стоимости			
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	10 000	-	-
Итого	**10 000**	**-**	**-**
Способы использования стоимости			
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	10 000	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам по	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам по	-	-	-

3.1. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Предоставленные займы	5 964	6 606	2 248
Депозиты		10 000	-
Итого	**5 964**	**16 606**	**2 248**

3.2. Движение краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начислено процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано из (в) долгосрочных финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи	2025	-	-	-	-		-	-		-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Долговые ценные бумаги	2025	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Предоставленные займы	2025	6 606	-	-	(642)	-	-	-		5 964	-
	2024	2 248	-	5 000	(642)	-	-	-		6 606	-
Депозиты	2025	10 000	-	27 000	(27 000)	-	-	-	(10 000)	-	-
	2024	-	-	852 199	(842 199)	-	-	-		10 000	-
Итого	**2025**	**16 606**	**-**	**27 000**	**(27 642)**	**-**	**-**	**-**	**(10 000)**	**5 964**	**-**
	2024	**2 248**	**-**	**857 199**	**(842 841)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**16 606**	**-**

3.3. Краткосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Способы определения стоимости			
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	5 964	16 606	2 248
Итого	**5 964**	**16 606**	**2 248**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год (тыс. руб.)

4.1. Прочие внеоборотные активы

Виды внеоборотных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по обговорам строительного подряда	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-	-
Пограммный продукт	2 169	3 253	-
	-	-	-
	-	-	-
Итого	2 169	3 253	-

4.2. Прочие оборотные активы

Виды оборотных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Скидочные купоны БИОКОИН	-	-	-
РБП	875	665	268
Недостача	-	6	6
НДС как налоговый агент	-	100	2 292
Итого	**875**	**771**	**2 566**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

5.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	133 544	-	133 544	111 452	-	111 452	91 392	-	91 392
Затраты в незавершенном производстве	18 765	-	18 765	25 594	-	25 594	15 739	-	15 739
Готовая продукция и товары для перепродажи	68 469	-	68 469	50 023	-	50 023	15 176	-	15 176
Прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**220 777**	**-**	**220 777**	**187 069**	**-**	**187 069**	**122 307**	**-**	**122 307**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

6.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**227 635**	**(4 790)**	**222 845**	**232 965**	**(2 910)**	**230 055**	**159 503**	**(17 671)**	**141 832**
Расчеты с покупателями и заказчиками	110 904	(2 414)	108 490	165 074	(2 910)	162 164	95 740	(14 956)	80 784
Расчеты по авансам выданным	37 640	(2 376)	35 264	29 961		29 961	34 533		34 533
Расчеты по налогам и страховым взносам	46 794		46 794	10 522	-	10 522	744	-	744
Расчеты по выданным займам			-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	32 297		32 297	27 408	-	27 408	28 486	(2 715)	25 771

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**4 790**	**-**	**2 910**	**-**	**17 671**	**-**
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 414	-	2 410	-	14 956	-
Расчеты по авансам выданным	2 376	-	500	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-	-	-	2 715	-

6.3. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**2025**	**(2 910)**	**(10 425)**	**8 045**	**500**	**(4 790)**
	2024	**(17 671)**	**(16 891)**	**31 652**	**-**	**(2 910)**
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	(2 410)	(8 049)	8 045	-	(2 414)
	2024	(14 956)	(16 391)	28 937	-	(2 410)
Расчеты по авансам выданным	2025	(500)	(2 376)		500	(2 376)
	2024	-	(500)	-	-	(500)
Расчеты по прочим операциям	2025	-	-	-	-	-
	2024	(2 715)	-	2 715	-	-

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

Кредиты и займы

7.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
БАНК ВТБ (ПАО) Г.МОСКВА	руб.	12	10.12.2031	85 714	100 000	-
Министерство экономики и финансов Московской области (ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ	руб.	2	19.09.2031	135 000	135 000	-
Итого				**220 714**	**235 000**	**-**

7.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Альфа-Банк	руб.	ключ	31.12.2026	125 465	89 904	-
Итого				**125 465**	**89 904**	**-**

7.3. Суммы неоплаченных по долгосрочным кредитам и займам процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
БАНК ВТБ (ПАО) Г.МОСКВА	руб.	254	361	-
Министерство экономики и финансов Московской области (ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ	руб.	81	81	-
Итого		**335**	**442**	**-**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

8.1. Прочие долгосрочные обязательства

Вид прочих долгосрочных обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**101 043**	**76 203**	**19 763**
Долгосрочная часть обязательств по аренде	101 043	76 203	19 763
Итого	101 043	76 203	19 763

8.2. Обязательства по аренде

	2025 год
Обязательства по аренде на начало года	**99 601**
Поступления	56 528
Расторжение и уменьшение срока аренды	-
Процентные расходы	(5 572)
Выплаты основной суммы обязательств по аренде	(41 164)
Выплаты процентов по обязательству по аренде	17 160
Обязательства по аренде на конец года, в том числе:	**126 553**
долгосрочная часть	101 043
краткосрочная часть, отраженная в составе кредиторской задолженности	25 510

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

9.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**80 812**	**102 822**	**55 473**
Расчеты с поставщиками и подрядчики	46 717	42 219	16 451
Авансы полученные	84	221	138
Задолженность по налогам и сборам	2 065	5 938	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3 907	5 854	3 862
Задолженность перед персоналом по оплате труда	2 237	23 653	15 672
Краткосрочная часть обязательств по аренде	25 510	23 398	19 051
Прочие кредиторы	292	1 539	299
Итого	**80 812**	**102 822**	**55 473**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

10.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	Резерв по отпускам	Итого
На 31 декабря 2023 г.	**15 911**	**15 911**
За 2024 год		**-**
Создано	26 804	26 804
Использовано	(16 520)	(16 520)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	(120)	(120)
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-	-
На 31 декабря 2022 г.	**26 075**	**26 075**
За 2025 год		**-**
Создано	31 975	31 975
Использовано	(23 258)	(23 258)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	(8 629)	(8 629)
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-	-
На 31 декабря 2024 г., в том числе:	**26 163**	**26 163**
долгосрочные оценочные обязательства	-	-
краткосрочные оценочные обязательства	26 163	26 163

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 11 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

11.1. Выручка

	За 2025 год	За 2024 год
Выручка	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Продукция собственного производства	1 712 808	1 664 164
Итого	**1 712 808**	**1 664 164**

11.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	(1 111 484)	(965 395)
Амортизация	(27 198)	(12 614)
Расходы на оплату труда	(137 028)	(118 486)
Страховые взносы	(18 407)	(21 667)
Прочие	(60 133)	(40 158)
Итого	**(1 354 250)**	**(1 158 320)**

11.3. Коммерческие расходы

Статьи расходов	За 2025 год	За 2024 год
Транспортные расходы по доставке	(60 474)	(55 639)
Расходы на рекламу и продвижение	(761)	(17 579)
Расходы на оплату труда	(32 321)	(40 116)
Страховые взносы	(3 084)	(6 267)
Прочие	(2 819)	(5 075)
Итого	**(99 942)**	**(127 128)**

11.4. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2024 год	За 2024 год
Материальные затраты на содержание АУП	(1 798)	(4 635)
Транспортные расходы на содержание АУП	(18 304)	(8 751)
Амортизация	(103)	(152)
Расходы на оплату труда	(55 561)	(105 325)
Страховые взносы	(5 401)	(15 193)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(13 129)	(12 437)
Прочие	(11 732)	(23 909)
Итого	**(106 027)**	**(170 402)**

	За 2025 год	За 2024 год

11.5. Проценты к получению

Проценты к получению	За 2025 год	За 2024 год
Процентный доход по выданным займам	2 693	6 180
Итого	**2 693**	**6 180**

11.6. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по полученным займам и кредитам	(57 704)	(28 321)
Проценты по арендным платежам	(17 160)	(7 481)
Итого	**(74 864)**	**(35 802)**

11.7. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы	266	-
Излишки, выявленные при инвентаризации	8 243	7 624
Восстановление оценочных обязательства	8 630	11 363
Корректировка амортизации ОС		-
Списание кредиторской задолженности		-
Прочие доходы	1 783	1 630
Итого	**18 922**	**20 617**

11.8. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы		(85)
Убыток от покупки - продажи валюты		(441)
Убыток от продажи и иного выбытия основных средств		(154)
Убыток от выбытия капитальных вложений		-
Услуги банка	(5 658)	(3 487)
Расходы по созданию оценочных резервов	(2 380)	-
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки		(532)
Списание дебиторской задолженности	(3 033)	(4 848)
Расходы по возврату товаров	-	(11 424)
Прочие расходы	(4 847)	(3 053)
Итого	**(25 137)**	**(34 168)**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 12 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

12.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль до налогообложения	74 203	165 141
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(18 551)	(33 028)
Постоянный налоговый расход (доход)	(4 307)	(51 168)
Итого Расходы по налогу на прибыль	**(22 858)**	**(84 196)**
Изменение отложенных налоговых обязательств	(623)	(50 862)
Изменение отложенных налоговых активов	(3 606)	869
Отложенный налог на прибыль	(4 229)	(49 993)
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(18 629)	(34 203)
Изменение отложенных налоговых обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль	-	(16 190)
Изменение отложенных налоговых активов в связи с изменением ставки налога на прибыль	-	3 022
Отложенный налог на прибыль (пересчет)	-	(13 168)
ВСЕГО Отложенный налог на прибыль	(4 229)	(63 161)
Итого Расходы по налогу на прибыль	**(22 858)**	**(97 364)**

12.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Внеоборотные активы	(2 390)	(2 390)	
Основные средства	(39 727)	(32 756)	(11 438)
Незавершенное производство		-	26
Резерв сомнительных долгов		-	(215)
Готовая продукция	(2 288)	(936)	108
Недостачи и потери		-	(229)
Оценочные обязательства	2 337	2 713	932
Кредиторская задолженность		(15 518)	(719)
Прочие обязательства		(15 690)	8 857
Расходы будущих периодов	47	40	-
Полуфабрикаты	(510)	(485)	
Арендные обязательства	(12 275)		
Проценты по обязательствам	(11 503)		
Доходы будущих периодов	(36)	(17)	
НМА	(2 544)		
Материалы	(1 179)	(801)	
Налоговый убыток			
Итого ОНА (ОНО)	**(70 068)**	**(65 839)**	**(2 678)**

ООО "АЙСКЕЙК-ЭКО"

Приложение № 13 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

13.1. Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2025 год	За 2024 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)	**3 188**	**1 120**
ИП Батадеев Андрей	3 188	1 120
Приобретение продукции, работ, услуг	**17 675**	**73 972**
ООО "АЛАРИУС М"	7 680	7 238
ООО "ДЕЛЬФИ ТЕХ"	3 240	2 820
ИП Батадеев Андрей	3 381	362
ИП Королев Алексей Игоревич	3 374	63 552
Дебиторская задолженность	**5 615**	**4 458**
ИП Батадеев Андрей	2 763	1 515
ООО "ДЕЛЬФИ ТЕХ"	-	-
Королев Алексей Игоревич	2 852	2 943
Задолженность по выданным займам	**5 991**	**5 351**
Батадеев Андрей	5 991	5 351
Кредиторская задолженность	**10 080**	**12 890**
ИП Батадеев Андрей	-	-
ООО "АЛАРИУС М"	-	-
ООО "ДЕЛЬФИ ТЕХ"	40	40
ИП Королев Алексей Игоревич	10 040	12 850

13.2. Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами		
Платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги		
Материнская компания	-	-
Дочерние компании	-	-
Прочие связанные стороны	(16 929)	(48 000)
Денежные потоки от инвестиционных операций со связанными сторонами	-	-
Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами	-	-