

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД
ООО «ИТКОЛ ПРОПЕРТИ ФАСИЛИТИ МЕНЕДЖМЕНТ»**

1. Общие сведения

ООО «ИПФМ» (первоначальное наименование - ООО «ВИЗБАС»), далее по тексту «Общество» зарегистрировано 17.02.2016г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, что подтверждено записью в Едином Государственном реестре 17.02.2016 г. за № 1167746173935.

Смена наименования Общества на ООО «ИТКОЛ ПРОПЕРТИ ФАСИЛИТИ МЕНЕДЖМЕНТ» (ООО «ИПФМ») произошла 22.11.2021г. по решению Внеочередного Общего Собрания Участников, о чем 08.12.2023 г. была сделана запись в ЕГРЮЛ №217711307130.

С 23 декабря 2024 г. адрес местонахождения Общества был изменен. На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2024г. фактический и юридический адрес ООО «ИПФМ» - 119330, г. Москва, Мичуринский проспект, д. 6, к. 3, помещение 315

Основной вид деятельности Общества в отчетном году - Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

ООО «ИПФМ» относится к микропредприятиям и не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 41 человек (на 31.12.2023 г. – 95 чел.).

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены инвентаризацией активов и обязательств (ПБУ 4/99, п.38).

Структура органов управления общества

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

Компетенция единоличного исполнительного органа управления общества определена Уставом.

Лицами, исполняющими функции единоличного исполнительного органа Общества в 2024 г., являлись:

- Паморозская Ирина Евгеньевна – до 01.10.2024 г.,

- **Овчаренко Елена Вячеславовна - Генеральный директор Общества с 02.10.2024 г. по настоящее время.**

В отчетном году ООО «ИПФМ» осуществляло деятельность на территории г. Москвы, Московской области и Владимирской области в связи с исполнением контрактов с заказчиками. В связи с этим, в 2022, 2023 и 2024г. действовали 4 обособленных подразделения Общества.

В течение 2024г., в связи с окончанием соответствующих контрактов, была прекращена деятельность трех обособленных подразделений. По состоянию на 31.12.2024 г. в Обществе действует одно обособленное подразделение, открытое в октябре 2024г., в д. Островцы в Люберецком городском округе Московской области.

2. Раскрытие существенных показателей

2.1. Корректировки данных предшествующего налогового периода

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2023г.» бухгалтерского баланса, сформированы с учетом корректировок, в связи со следующими обстоятельствами:

Для обеспечения сопоставимости данных в связи с началом применения ФСБУ14/2022 вносятся изменения в строки 1110 «Нематериальные активы», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	205	(205)	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	41	41
Итого по разделу I	1100	1 083	(164)	919
БАЛАНС	1600	24 905	(164)	24 741
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 765	(164)	8 601
Итого по разделу III	1300	9 162	(164)	8 998
БАЛАНС	1700	24 905	(164)	24 741

2.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2024 г. в собственности Общества находится движимое имущество – оборудование, используемое для выполнения работ по договорам эксплуатационного обслуживания и договорам комплексной уборки на объектах заказчиков.

В 2024г. Общество приобрело два транспортных средства для исполнения действующих и новых договоров.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Транспортные средства	7-10 лет
Машины и оборудование	3-5 лет и 5-7 лет
Офисное оборудование	2-3 года

Информация по наличию и движению основных средств (тыс. руб.)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 033	(155)	2 962	(383)	92	(560)	3 612	(623)
	5210	за 2023г.	562	(366)	824	(353)	349	(139)	1 033	(155)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	919	(152)	420	(383)	92	(240)	956	(300)
	5211	за 2023г.	208	(17)	710	-	-	(134)	919	(152)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	114	(3)	-	-	-	(38)	114	(41)
	5212	за 2023г.	-	-	114	-	-	(3)	114	(3)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	-	-	2 542	-	-	(282)	2 542	(282)
	5213	за 2023г.	353	(348)	-	(353)	349	(1)	-	-

В 2024г. у Общества отсутствовали объекты основных средств:

- стоимость которых не погашается.
- принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, а также основные средства, переведенные на консервацию.
- переданные и/или находящиеся в залоге в качестве обеспечения обязательств.

2.3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2024 г. в собственности Общества отсутствуют нематериальные активы.

В соответствии ПБУ14/2022 активы Общества, ранее учтенные в качестве нематериальных активов, а именно веб-сайт www.ipfm.pro и товарный знак ИПФМ, учитываются в составе забалансовых обязательств.

2.4. Запасы

Показатель бухгалтерского баланса «Запасы» по строке 1210 по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 14 тыс. руб. и отражает стоимость приобретенного и неиспользованного топлива, приобретенного и невыданного работникам инвентаря, расходных материалов и спецодежды.

Запасы, числящиеся в залоге, у Общества отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2024 г. не создавался.

2.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г. имеет следующую структуру:

- Задолженность покупателей – 13 474 тыс.руб.;
- Авансы поставщикам и подрядчикам – 201 тыс.руб.;
- Остаток средств на Едином налоговом счете – 114 тыс.руб.;

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 42 тыс.руб.;
- Расходы будущих периодов – 3 252 тыс.руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

2.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г имеет следующую структуру:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 6 118 тыс.руб.;
- Задолженность по налогам и сборам – 4 785 тыс.руб.;
- Расчеты по социальному страхованию – 625 тыс.руб.;
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 1 280 тыс.руб.;
- Задолженность перед подотчетными лицами – 12 тыс.руб.;
- Задолженность перед участниками по выплате дивидендов – 500 тыс.руб.;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 4 192 тыс.руб.

При этом расчеты с Контрагентами в рамках Агентского договора учтены в Активе и Пассиве Баланса свернуто.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура показателя строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	3 497	2 849
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	3 497	2 849
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	3 600	-
Иные эквиваленты денежных средств	-	-
Итого денежные эквиваленты	3 600	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	7 097	2 849

2.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 361 тыс. руб.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2024г. размер резервного капитала составляет 36 тыс. руб.

2.9. Финансово-хозяйственная деятельность

В 2024 г. прибыль Общества от основного вида деятельности составила 5 193 тыс. руб.

Структура показателей Отчета о финансовых результатах Общества за 2024г.:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
Выручка от основного вида деятельности	78 310	158 025

Расходы по обычным видам деятельности	65 758	138 999
Амортизация ОС и НМА	567	231
Аренда помещений	112	-
Охрана зданий	9 107	8 604
Содержание и ТО территории, помещений	10 348	11 178
Материальные затраты	4 051	11 877
Юридические, информационные и консультационные услуги, Обучение персонала	4 425	22 816
Пожарная безопасность	682	2 490
Оплата труда	22 657	47 276
Отчисления на социальные нужды	4 577	10 290
Строительно-ремонтные работы	8 280	21 980
Страхование	127	291
Аренда транспортных средств и спец.техники	369	1 770
Прочие затраты	456	709

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль от основного вида деятельности	12 715	19 026

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Управленческие расходы	7 359	6 625
Оплата труда	2 799	2 622
Отчисления на социальные нужды	530	476
Административно-управленческие расходы	2 208	3 318
Прочие расходы (аренда помещения, реклама, юрид.и информ.услуги)	1 822	209

Прочие доходы *тыс. руб.*

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Проценты к получению	364	324
Реализация основных средств	417	85
Прочие доходы	905	2
Итого	1 686	411

Прочие расходы *тыс. руб.*

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Проценты к уплате	93	-
Расходы на услуги банков	100	114
Консультационные (маркетинговые) услуги	2 156	-
Участие в мероприятиях и тендерах	169	825
Аренда земли	57	237
Прочие	1 017	677
ИТОГО:	3 535	1 853

2.10. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не является ответчиком и истцом в судебных процессах.

На дату составления бухгалтерской отчетности условных обязательств, создание которых регламентируется ПБУ 8/2010 и результаты которых могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, нет.

3. Связанные стороны

В соответствии с перечнем связанных сторон аффилированными лицами Общества по состоянию на 31.12.2024г. являются:

- Участники: Овчаренко Елена Вячеславовна – 90 % доли Общества и Кабатов Игорь Юрьевич – 10 % доли Общества)
- Генеральный директор - Овчаренко Елена Вячеславовна.

03 февраля 2025г. произошли изменения в составе участников Общества – единственным участником ООО «ИПФМ» стала Овчаренко Елена Вячеславовна.

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом в 2023 и 2024 г. по рыночным ценам.

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Займы, предоставленные связанными сторонами, не отличаются от условий займов, полученных от несвязанных сторон.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор

Размер вознаграждений, выплачиваемых в течении 2024 г.:

Оплата труда – 494 тыс руб.

Начисленные налоги на заработную плату - 104 тыс. руб.

Итого: 598 тыс. руб.

Иные выплаты – 20 тыс.руб.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в течении 2023 г.:

Оплата труда – 131 тыс. руб.

Начисленные налоги на заработную плату - 44 тыс. руб.

Итого: 175 тыс. руб.

Иные выплаты – 15 тыс руб.

Долгосрочные вознаграждения в 2024 и 2023 годах отсутствовали.

Иных выплат управленческому персоналу в 2024 и 2023 годах не производилось.

В 2024 году Обществом распределены дивиденды в размере 4 000 тыс. руб., сумма дивидендов, распределенных в 2023 г. -6 642 тыс. руб.,

Чистые активы Общества

Величина чистых активов Общества на три последние отчетные даты выше величины уставного капитала. Общество рассчитывает свои чистые активы в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2014 №84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов".

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.
Чистые активы	7 677	8 998	7 039

4. События после отчетной даты

Общество не планирует прекращать деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

5. Налог на прибыль

По результатам деятельности Общества за 2024г. получена прибыль – 3 344 тыс.руб.

Прибыль для целей налогообложения налогом на прибыль составила 3 268 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2024 г. – 654 тыс. руб., за 2023г. – 2 195 тыс.руб.

Генеральный директор

Овчаренко Е.В.