

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ИЛ СЕРВИС» за 2025 год**

г. Москва

«31» декабря 2025 г.

1. Сведения об организации

Полное наименование фирмы: АО «ИЛ СЕРВИС»

Юридический адрес: 125190, г. Москва, Ленинградский проспект, д.45, корп.4

Дата государственной регистрации: 05.05.1995г.

ОГРН: 1037700023129

Уставный капитал предприятия составляет 202 500 руб.

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 2 650 тыс. руб.

Основные направления деятельности:

68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Основной вид деятельности в 2025 году: в связи с передачей другому собственнику нежилых помещений, оказание услуг по основному виду деятельности в 2025 г. отсутствовало.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 2 (два) человека.

Руководителем организации является: Карпов Роман Сергеевич

2. Основные элементы учетной политики

Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Для бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

Для целей налогового учета

Организация применяет упрощенную систему с объектом налогообложения «доходы минус расходы»

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденный постановлением Правительства РФ от 07 июля 2016 года № 640. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражается остаточная стоимость основных средств.

На 31.12.2025 г. на балансе организации основные средства отсутствуют, в связи с передачей нежилых помещений по адресу: 125190, г. Москва, Ленинградский проспект, д.45, корп. 4 и корп.5 в качестве имущественного вклада в имущество ООО «ПИЛОТ»

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.
Остаточная стоимость основных средств	0	0
ИТОГО:	0	0

3.2. Финансовые вложения

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражается информация по финансовым вложениям организации.

Наименование	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Депозит рублевый в Сбербанке	1400=	2500=
Денежный займ Макарову С.И.	50=	50=
Итого:	1450=	2550=

3.3. Запасы

По строке 1210 «Стоимость материально-производственных запасов» отражен остаток неиспользованных материалов по счету «Прочие материалы» и остаток по счету «Расходы будущих периодов»

Наименование	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Прочие материалы	1=	1=
Расходы будущих периодов	8=	10=
Итого:	9=	11=

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов включена в строку 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г. тыс. руб.
Средства в кассе	0=	0=
Средства на расчетных счетах в рублях РФ	87=	93=
Средства на валютных счетах в USD	0=	0=
ИТОГО:	87=	93=

3.5. «Финансовые и другие оборотные активы»

По строке 1240 отражена информация о краткосрочных финансовых вложениях, суммы задолженности различных дебиторов, в том числе переплата по налогам и взносам.

Наименование	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Переплата по налогам и взносам	6=	0==
Вклад в имущество с возвратом	966=	966=
Задолженность Шпурненко И.И. по процентам займа	142=	157=
Задолженность за покупателями	1=	1=
Авансы выданные	0=	0=
Итого:	1115=	1124=

3.6. Отложенные налоговые активы и обязательства

В связи с переходом на УСН остатки по счетам отложенных налоговых обязательств и активов отсутствуют.

3.7. Капитал и резервы

По строке 1300 указана сумма собственного капитала организации:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.
Уставный капитал	203=	203=
Резервный капитал	11=	11=
Неиспользованная прибыль	2437=	3560=
Итого:	2651=	3774=

3.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»:

Наименование	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Текущая задолженность по налогам	1=	4=
Текущая задолженность АО «РОСТ»	9=	0=
Итого:	10=	4=

По строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства»:

Наименование	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
	0=	0=
Итого:	0=	0=

3.9. Доходы

Выручка по основному виду деятельности за 2025 году отсутствовала.

Прочие доходы включены в строку 2340 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице ниже:

Наименование	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	0=	0=
Доходы, связанные с продажей доли в УК ООО «Пилот»	0=	0=
Курсовые разницы	0=	0=
Доходы, связанные с продажей валюты	0=	0=
Доход, связанный с процентами к получению	322=	402=
ИТОГО:	322=	402=

3.9. Расходы

Информация о себестоимости продаж и управленческих расходах по строке 2120 приведена в таблице:

Наименование	За 2025 год, тыс.руб.	За 2024 год, тыс, руб.
Материальные затраты (канцтовары)	4=	0=
Расходы на оплату труда	982=	963=
Отчисления на ЕСН и СФР	301=	300=
Налог на УСН	3=	0=
Прочие затраты (Контур+Рост)	104=	83=
Итого:	1394=	1346==

Прочие расходы включены в строку 2350 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже:

Наименование	за 2025 г., тыс. руб.	за 2024 г., тыс. руб.
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	0=	0=
Банковские комиссии	47=	30=
ИТОГО:	47=	30=

3.10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе организации отсутствуют денежные средства на валютном счете.

Валютный счет в банке закрыт.

3.11. Изменение оценочных значений

Оценочные резервы в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» (в т.ч. резервы по сомнительным долгам и под снижение стоимости материально-производственных запасов) ввиду отсутствия необходимости не создавались.

3.12. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв на оплату отпусков не сформирован, в связи с тем, что организация находится на УСН.

4. Прочая информация

4.1. Информация об уставном капитале и о прибыли, приходящейся на акцию

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных, составляет 500 шт.

Акций, выпущенные, но не оплаченные или оплаченные частично отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. изменений не было.

Акции, находящиеся в собственности дочерних и зависимых обществ, отсутствуют.

Базовый убыток прибыль на акцию в 2025 г. составляет: (2 495,61) руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка) составляет 450 шт.

Корректировка средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении не требуется.

Конвертируемые ценные бумаги и/или договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости отсутствуют.

Дополнительные выпуски акций в отчетном периоде не производились.

4.2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами АО «ИЛ СЕРВИС» в 2025 году являлись:

Карпов Р.С. - Генеральный директор АО «ИЛ СЕРВИС» и Акционер АО «ИЛ СЕРВИС» (более 50 %).

Операции со связанными сторонами:

В 2025 г. вознаграждение Карпову Р.С. составило сумму 421 тыс. руб.

4.3. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. не имели места события, а также иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2025 год (события после отчетной даты).

**Генеральный директор
АО «ИЛ СЕРВИС»**

(Карпов Р.С.)