

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Акционерное общество «И.Л.М. АГ» (АО «И.Л.М. АГ»)

ИНН 7709005668, КПП 770901001, ОГРН 1027739385387

Адрес: 109028, Город Москва, пер. Подкопаевский, дом 9, к. 2.

1. Общая информация об организации

АО «И.Л.М. АГ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность сотрудников – 1 чел.

Обособленных подразделений нет.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Федорова Екатерина Вячеславовна.

Главный бухгалтер - Федорова Екатерина Вячеславовна.

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы» и налоговой ставкой 6%.

Общество внесено в единый реестр субъектов МСП.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Материальные внеоборотные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

В собственности организации в 2025 году:

1. Помещ. нежилое (г.Москва, ул.Дунаевского, д.4, пом. 1/П). Кадастр. №77:07:0007002:10590.
2. Выбыло в связи с продажей. Помещение нежилое (г. Москва, ул. Дунаевского, дом 4, помещение 3/1). Кадастровый № - 77:07:0007002:10523.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Предоставленные займы (счет 58.03):

Заемщик	Сумма, руб.
ИТМ ГОЛД ООО	8 958 723,03
Стимул ООО	750 000,00
УК «Синергия» ООО	46 500,00
УНИВЕРСУМ ООО	3 250 000,00
Федорова Е.В. ИП	280 000,00
Эксперт ООО	10 600 000,00
ИТОГО	23 885 223,03

5. Запасы

Общество не имеет запасов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Основной расчетный счет Общества - № 40702810438170101660 в ПАО Сбербанк (БИК 044525225).

7. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы Общества состоят из дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность

Наименование счета бухгалтерского учета	Номер счета	Сумма, руб.	Примечание
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	4 795 646,20	
Резервы по сомнительным долгам	63	- 4 795 646,20	

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.02	9 280 175,13	Расчеты по авансам выданным
Расчеты по налогам и сборам	68.12	15 517,00	УСН к уменьшению
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (НС и ПЗ)	69.11	0,11	Переплата
Расчеты с подотчетными лицами	71	144 480,69	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.09	25 781 310,38	
Итого		35 221 483,31	

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

Резервный капитал – 75 000,00 руб.

Нераспределенная прибыль - 149 484 542,71 руб.

9. Обязательства

Долгосрочные заемные средства.

Долгосрочные займы.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность:

Наименование счета бухгалтерского учета	Номер счета	Сумма, руб.	Примечание
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	22 313,40	Задолженность поставщикам
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.02	20 000,00	Расчеты по авансам полученным
Расчеты по налогам и сборам	68.01	2 241,00	НДФЛ
Единый налоговый счет	68.90	1 511 820,50	Отрицательное сальдо ЕНС
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69.09	5 172,30	Страховые взносы по единому тарифу
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (НС и ПЗ)	69.11	103,35	
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	14 993,00	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.09	466 839,51	
Итого		2 043 483,06	

10. Доходы и Расходы

Выручка – 961 800 руб.

Доход по договору аренды № 1/2023 от 12.12.2023 ООО «ТЕРРА». Расторжение с 30.06.2025г.

Расходы по обычным видам деятельности: 5 797 435,55 руб.

Управленческие расходы – 4 668 353,23 руб.:

Амортизация – 3 185 595,56 руб.;

Взносы в СФР (НС и ПЗ) – 1 241,40 руб.;

Коммунальные услуги – 247 280,56 руб.;

Оплата труда – 206 892,00 руб.;

Почтовые расходы – 276,11 руб.;

Консультационные услуги – 917 000,00 руб.;

Прочие затраты – 48 000,00 руб.;

Страховые взносы – 62 067,60 руб.

Прочие доходы – 19 319,10 руб.

Проценты к получению (от депозитов).

Прочие расходы – 22 996 720,54 руб.

Пени по налогам и сборам – 327,82 руб.;

Расходы на услуги банков – 184 763,07 руб.;

Прочие внереализационные расходы – 83 208,64 руб.;

Реализация основных средств – 21 368 421,01 руб.;

Резервы по сомнительным долгам – 1 360 000,00 руб.

Налог на прибыль (доходы) – 1 499 217,00 руб.

Налог по упрощенной системе налогообложения.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор АО «И.Л.М. АГ» Федорова Е.В.