Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
за 2025 год
Акционерное общество «Илиадис»

ПОЯСНЕНИЯ

г. Москва «31» марта 2026 года

1.Общие сведения об организации

Акционерное общество «Илиадис» (далее – общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 12.07.2023г. ОГРН: 1237700470842.

Адрес общества: 105120, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, пер 3-Й Сыромятнический, дом 3/9, строение 1

Участниками общества являются:
Юридическое лицо №1 – 7,5% уставного капитала Общества, что соответствует 75 штукам обыкновенных акций,
Юридическое лицо №2 – 43,5% уставного капитала Общества, что соответствует 435 штукам обыкновенных акций,
Юридическое лицо №3 – 49% уставного капитала Общества, что соответствует 490 штукам обыкновенных акций
Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. и состоит из 1 000 штук акций обыкновенных номинальной стоимостью 10 рублей каждая.
Обособленных подразделений Общество не имеет.
Исполнительным органом Общества является генеральный директор.
Основной вид деятельности общества – Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская (ОКВЭД 64.99.1).
Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.
Бухгалтерская отчетность за 2025 г. подготовлена исходя из концепции подготовки бухгалтерской отчетности, разработанной в соответствии с законами и нормативными актами, действующими в РФ и российскими стандартами бухгалтерского учета, в том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом пункта 69, а также исходя из принципа непрерывности.

2. Информация о связанных сторонах

11.02.2025 дочернее Общество с ограниченной ответственностью, доля в уставном капитале 99% было ликвидировано, что подтверждено выпиской из ЕГРЮЛ на 11.02.2025г.

В 2025 году Акционерное общество «Илиадис» осуществляло выплаты заработной платы в пользу Генерального директора Общества. За 2025 год всего была начислена заработная плата генеральному директору (в т.ч. НДФЛ 13% - 135 тыс. руб.) – 1 037 тыс. руб., всего выплачено 827 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила 216 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 задолженность по заработной плате составила 75 тыс. руб. Задолженность погашена в январе 2026г. Иных выплат не было.

3. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2025 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

К основным средствам относятся объекты сроком службы более одного года и стоимостью более ста тысяч рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств в целях бухгалтерского учета и налогообложения производится линейным способом.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с пунктом п. 10-12 ФСБУ 5/2019.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резерв создается по всем видам дебиторской задолженности, включая предоставленные займы, задолженность по процентам по займам, задолженность поставщиков и подрядчиков, задолженность покупателей, задолженность прочих дебиторов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В случае получения оплаты от дебиторов, по которым был создан резерв по сомнительным долгам, общество восстанавливает резерв путем отнесения сумм на финансовые результаты. В бухгалтерском балансе задолженность дебиторов показывается за минусом созданного резерва (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»). Общество создает резерв по сомнительным долгам только для целей бухгалтерского учета.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпускных. Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». На 31.12.2025 года по строке баланса 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва в размере 82 тыс. руб., которая позволит полностью рассчитаться с отпускными выплатами и страховыми взносами с отпускных выплат.

Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. Резерв на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г. не создавался.

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%.

В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки), который предполагает последовательное движение от налога на прибыль, рассчитанного по данным бухгалтерского учета, к налогу на прибыль по данным декларации, путем внесения корректировок в бухгалтерскую прибыль (дополнительными проводками) относительно всех статей затрат, которые по-разному принимаются для целей бухгалтерского и налогового учета.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими

ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10%.

Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023 (Основание: пункт 5 ФСБУ 28/2023, часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.)

Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 1 января 2025 года. (Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.)

При составлении годовой отчетности за 2025 год Общество использует формы бухгалтерской отчетности, утвержденные ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н)

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность организацией не составляется (ст. 13 ФЗ N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 (ред. от 12.12.2023)).

Изменений учетной политики на 2026 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

4. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

4.1. «Бухгалтерский баланс».

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма начисленного в соответствии с ПБУ 18/02 отложенного налогового актива в размере 111 623 тыс. руб.

Базой для исчисления временной разницы являются:

- оценочные обязательства и резервы в сумме 82 тыс. руб.,
- расходы будущих периодов в сумме 3 тыс. руб.,
- накопленные налоговые убытки прошлых лет в сумме 446 408 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность (Пояснения в табличном приложении № 2.1):

Задолженность на общую сумму 47 985 тыс. руб.:

- начисленные к получению проценты в сумме 314 тыс. руб.,
- авансы, выплаченные поставщикам в сумме 47 161 тыс. руб.,
- расходы будущих периодов в сумме 1 тыс. руб.,
- проценты, начисленные по депозитным вкладам в сумме - 509 тыс. руб.

Согласно учетной политике проведена проверка дебиторской задолженности. Сомнительной дебиторской задолженности не выявлено (Пояснения в табличном приложении № 2.1).

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражен выданный процентный заем по договору от займа от 27.05.2024 в размере 1 990 тыс. руб., срок погашения до 27.05.2026г.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства, находящиеся на расчетных и депозитных счетах организации на сумму 88 260 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	(477 725) тыс. руб.	(363 901) тыс. руб.	(21 675) тыс. руб.

в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(363 901) тыс. руб.	(21 675) тыс. руб.	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	(113 824) тыс. руб.	(342 226) тыс. руб.	(21 675) тыс. руб.

Чистые активы общества составили:
На 31.12.2023 г. 6 835 тыс. руб.,
На 31.12.2024 г. (130 391) тыс. руб.,
На 31.12.2025 г. (244 216) тыс. руб.

По строке 1510 «Заемные средства» Краткосрочные обязательства отражена задолженность по начисленным процентам по Договору процентного займа от 21.02.2024г., срок погашения до 30.12.2026г. на сумму 493 720 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма задолженности Общества на сумму 272 тыс. руб., в т.ч.:
- по уплате страховых взносов (18 тыс. руб.);
- по уплате налогов и сборов (21 тыс. руб.);
- по уплате поставщикам (158 тыс. руб.);
- по оплате труда (75 тыс. руб.).

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва на оплату отпускных сотрудникам Общества в размере 82 тыс. руб.

4.2. «Отчет о финансовых результатах»

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы на сумму (1 709) тыс. руб., в т.ч.:
- заработную плату 934 тыс. руб.
- страховые взносы 197 тыс. руб.
- резерв на выплату отпускных 104 тыс. руб.
- аренду офиса 302 тыс. руб.
- информационные услуги 5 тыс. руб.
- услуги регистратора 95 тыс. руб.
- услуги связи 23 тыс. руб.
- почтовые расходы 21 тыс. руб.
- программное обеспечение 28 тыс. руб.

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены начисленные проценты по договору выданного процентного займа от 27.05.2024 г. в размере 259 тыс. руб., проценты к получению по банковским депозитам в размере 17 105 тыс. руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены расходы по процентам, начисленных к уплате по Договору процентного займа от 21.02.2024 (срок погашения до 31.12.2025) в размере (294 222) тыс. руб.;

По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма внереализационных доходов в размере 279 389 тыс. руб., в т.ч.:
99 тыс. руб. – сумма восстановленного ранее начисленного резерва,

279 280 тыс. руб. – сумма дохода, полученного в результате прощения ранее начисленных процентов по договору займа от 21.02.2024г.,
10 тыс. руб. - сумма дохода, полученного в результате прощения основного долга по договору займа от 21.02.2024г.,

По строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма прочих внереализационных расходов на сумму (114 592) тыс. руб., в т.ч.:
113 984 тыс. руб. – прочие юридические услуги,
509 тыс. руб. – расходы на услуги банков,
99 тыс. руб. – расходы от списания финансового вложения.

По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отражен убыток отчетного года в сумме (113 770) тыс. руб.

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражен начисленный налог на прибыль к уплате за 2025 год в сумме (9) тыс. руб.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражено *уменьшение* отложенного налогового актива, сформированного в соответствии с ПБУ 18/02 в размере (45) тыс. руб.
По итогам 2025 года общество получило налоговую прибыль в сумме 38 тыс. руб.

4.3. «Отчет о движении денежных средств»

Строка 4115 «Денежные потоки от текущих операций – поступление по Мировому соглашению» - 6 981 000 тыс. руб. отражена сумма поступления по Соглашению об урегулировании спора от 05.12.2024г.

Строка 4119 «Денежные потоки от текущих операций – прочие поступления» - 16 597 тыс. руб. включает в себя выплату процентов по краткосрочным банковским депозитам;

Строка 4121 «Денежные потоки от текущих операций – платеж поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги» – (159 482) тыс. руб. включает в себя оплаты контрагентам за административно-хозяйственные операции, услуги банка ;

Строка 4129 «Денежные потоки от текущих операций - прочие платежи» - (2 569) тыс. руб., в. т.ч.: платежи за услуги банка – 76 тыс. руб.,
суммы НДС, перечисленные поставщикам – 2 493 тыс. руб.;

Строка 4321 «Денежные потоки от финансовых операций – платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников» - (1) тыс. руб. отражена оплата за выкупленные акции по Договору купли-продажи ценных бумаг от 25.12.2025г.

Строка 4323 «Денежные потоки от финансовых операций – платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» отражена сумма (6 747 567) тыс. руб. - возврат основного долга нерезиденту по договору займа от 21.02.2024г.

5. Прочая информация

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию:

	2025 год
Базовая прибыль (убыток)	(113 824) тыс. руб.*
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	1 000 шт.
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	(113 824) руб.*

* - «+» - прибыль, «-» - убыток

Показатель разводненной прибыли (убытка) на одну акцию не рассчитывается, поскольку не имеется конвертируемых ценных бумаг и договоров продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

События после отчетной даты отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены следующие табличные пояснения:
1. Финансовые вложения (таблицы № 1.1,1.2);
2. Дебиторская и кредиторская задолженность (таблицы № 2.1, 2.2)
3. Обязательства (таблица 3.1.);
4. Оценочные обязательства (таблица № 3.3).
5. Затраты на производство (таблица № 4);

6. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем с повышением ее эффективности, намерений о прекращении деятельности нет.
События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность за пределами 12 месяцев после отчетной даты - отсутствуют.

На момент проверки есть операции по депозитам в российских рублях.
Иностранные контрагенты есть.
В связи с обострением геополитической обстановки в связи с проведением СВО (специальная военная операция) наблюдается существенный рост волатильности на финансовых и торговых рынках. Рядом стран были введены новые пакеты санкций, негативно влияющие на экономическую ситуацию в Российской Федерации.
По оценке Общества, данные события не окажут существенного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества.

Генеральный директор АО «Илиадис» **К. Н. Потапова**

1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	99	(99)	-	(99)	-	-	99	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	99	-	-	-	(99)	-	99	(99)
в том числе:											
Долгосрочные фин.вложения (доли)	За 2025 г.	99	-	-	(99)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	99	-	-	-	-	-	99	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	(99)	-	-	-	-	99	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(99)	-	-	(99)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 990	-	-	-	-	-	-	-	1 990	-
	За 2024 г.	-	-	2 990	(1 000)	-	-	-	-	1 990	-
в том числе:											
Предоставленные займы в рублях	За 2025 г.	1 990	-	-	-	-	-	-	-	1 990	-
	За 2024 г.	-	-	2 990	(1 000)	-	-	-	-	1 990	-
Итого	За 2025 г.	2 089	(99)	-	(99)	-	-	99	-	1 990	-
	За 2024 г.	-	-	3 089	(1 000)	-	-	(99)	-	2 089	(99)

1.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 981 177	-	47 926	-	(6 981 118)	-	-	-	47 985	-
	За 2024 г.	723	-	6 981 174	-	(720)	-	-	-	6 981 177	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	83	-	47 161	-	(83)	-	-	-	47 161	-
	За 2024 г.	717	-	83	-	(717)	-	-	-	83	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 981 000	-	-	-	(6 981 000)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 981 000	-	-	-	-	-	6 981 000	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	58	-	765	-	-	-	-	-	823	-
	За 2024 г.	6	-	55	-	(3)	-	-	-	58	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	31	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5	-	-	-	(4)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Итого	За 2025 г.	6 981 177	-	47 926	-	(6 981 118)	-	-	X	47 985	-
	За 2024 г.	723	-	6 981 174	-	(720)	-	-	X	6 981 177	-

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

3. Обязательства

3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	7 000 000	464 945	(7 000 000)	(464 945)	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	7 000 000	464 945	(7 000 000)	(464 945)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 226 540	99	294 222	(6 747 579)	(279 290)	-	493 992
	За 2024 г.	170	7 844 540	-	(618 030)	(140)	-	7 226 540
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	170	-	-	(12)	-	-	158
	За 2024 г.	170	170	-	(30)	(140)	-	170
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	478 778	-	294 222	-	(279 280)	-	493 720
	За 2024 г.	-	478 778	-	-	-	-	478 778
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	21	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	3	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	75	-	-	-	-	75
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Полученные займы и кредиты	За 2025 г.	6 747 577	-	-	(6 747 567)	(10)	-	-
	За 2024 г.	-	7 365 577	-	(618 000)	-	-	6 747 577
Итого	За 2025 г.	7 226 540	99	294 222	(6 747 579)	(279 290)	X	493 992
	За 2024 г.	170	14 844 540	464 945	(7 618 030)	(465 085)	X	7 226 540

3.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

3.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	103	229	249	-	82
	За 2024 г.	43	146	86	-	103
в том числе: Резерв на выплату отпускных	За 2025 г.	103	229	249	-	82

	За 2024 г.	43	146	86	-	103

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 012	935
Отчисления на социальные нужды	222	218
Амортизация	-	-
Прочие затраты	475	953
Итого по элементам	1 709	2 106
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 709	2 106