

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской финансовой отчетности
Общества с ограниченной ответственностью "Илса"
за 2025 год (по состоянию на 31.12.2025г.)

1. Общие сведения

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "Илса" (далее по тексту – Общество).

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности Общества (бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. и отчета о финансовых результатах за 2025 год).

Адрес местонахождения Общества: 129085, Москва г, Годовикова ул., дом № 9, строение 12.

Дата государственной регистрации Общества: 23.07.2012г., ОГРН: 1127746565638, ИНН 7715929153 КПП 771701001, регистрирующий орган Межрайонная ИФНС России № 46 по г. Москве.

Участники Общества на отчетную дату:

Корнеев Виталий Вячеславович, доля участника ≈ 90.907% (стоимость доли 10 000.00 руб.)

Шрейдер Анна Александровна, доля участника ≈ 9.093% (стоимость доли 1 000.24 руб.)

Уставный капитал Общества 11 000.24 руб. (Одиннадцать тысяч рублей 24 копейки), уставный капитал оплачен полностью.

Генеральный директор Общества: Республиканский Алексей Рюрикович.

Общество имеет дочернюю организацию (ООО «Илса.ру» ОГРН 1117746984057, ИНН 7728792185, КПП 771701001), не имеет зависимых обществ, представительств и/или филиалов, в том числе не выделяемых на отдельный баланс.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (ОКВЭД: 63.11.1).

Среднесписочная численность работников за 2025 год 4 чел.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, в отчетном периоде Общество не являлось плательщиком налога на добавленную стоимость.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности с другими лицами. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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. Дата включения в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства – 01.08.2016г.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием специализированной компьютерной программы на базе "1С: Бухгалтерия 8".

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных законов и стандартов бухгалтерского учета и отчетности, а также иных действующих нормативных актов в области бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, за исключением отражения в учете резервов на оплату предстоящих отпусков.
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерский учет аренды» (ПБУ 25/2018), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н с учетом требований, установленных данным Положением к объектам аренды.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из положений ПБУ 1/2008. Существенные изменения и/или дополнения учетной политики Общества в отчетном периоде отсутствуют.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

3.1. Основные средства и капитальные вложения

К основным средствам Общества (далее – ОС) относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Если стоимость ОС не превышает установленного лимита, то ОС в учете не признается, а затраты на приобретение, создание такого объекта отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по ОС. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Переоценка ОС не производится. Общество не проверяет ОС на обесценение. Капитальные вложения у Общества в отчетном периоде отсутствуют.

3.2. Нематериальные активы

К нематериальным активам (далее по тексту – НМА) Общество относит активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Если стоимость НМА не превышает установленного лимита, то НМА в учете не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по НМА. Переоценка НМА в отчетном периоде не производилась. Общество не осуществляет проверку НМА на обесценение.

3.3. Материально-производственные запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.

Проверка на обесценение не проводится, резерв под обесценение не создается.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные аналогичные активы, используемые в основной деятельности. Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

3.4. Финансовые вложения

Денежные средства, временно размещенные на отдельных банковских счетах в краткосрочные депозиты на основании договоров с банком, отражаются Обществом в составе финансовых оборотных активов.

3.5. Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в отчетности в оценке, наиболее вероятно соответствующей ожидаемому Обществом получению денежных средств и/или иного представления.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания и/или пересмотра резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.6. Учет аренды

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает в учете права пользования активами, поскольку относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность, объект аренды не передается в субаренду, а договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости, срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

4. **Расшифровка отдельных показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества**

4.1. Доходы по основным видам деятельности

Основным видом деятельности Общества является деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (основной ОКВЭД 63.11.1). Общество производит обработку и систематизацию для последующей передачи лизинговым компаниям информации автоцентров России об автомобилях, их наличии, осуществляет обмен информацией посредством API, выполняет техническую поддержку фида на сайтах заказчиков.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

В состав расходов по обычной деятельности Общества включены затраты на оплату труда работников Общества, отчисления на социальные нужды, амортизация и прочие затраты.

По элементам затрат расходы по обычной деятельности распределяются следующим образом:

Наименование показателя	Значение, тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Затраты на оплату труда	8 503	9 248
Отчисления на социальные нужды	1 548	1 535
Амортизация	68	68
Прочие затраты	1 015	945
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 134	11 796

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает денежные средства, находящиеся на расчетном счете в банке. Эквиваленты денежных средств на отчетную дату у Общества отсутствуют

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность Общества

По состоянию на отчетную дату и предшествующие отчетные даты дебиторская и кредиторская задолженность Общества состояла из следующих видов:

Вид дебиторской задолженности	Значение, тыс. руб.		
	На 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	На 31.12.2023г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	741	1 476	1 020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		18	11
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 300	220	16 490
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	3
Расчеты по налогам и сборам	10	62	28
Итого	3 051	1 776	17 552

Вид кредиторской задолженности	Значение, тыс. руб.		
	На 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	На 31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	150	22	16
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	130	100
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 454	154	154
Расчеты с персоналом по оплате труда	271	368	354
Расчеты по налогам и сборам	270	293	232
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	120	129	114
Задолженность участникам по выплате доходов	-	-	23 000
Итого	3 265	1 095	23 969

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность на отчетную дату у Общества отсутствует.

4.5. Прочие доходы и расходы

Вид прочих доходов (расходов)	Значение, тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Проценты к получению	2 649	1 861
Прочие внереализационные доходы	14	18
Расходы на услуги банков	(24)	(136)
Прочие внереализационные расходы	(68)	

4.6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы», ежеквартально уплачивает авансовые платежи, а по окончании налогового периода уплачивает единый налог.

4.7. Оценочные обязательства

Для целей равномерного признания в бухгалтерском учете расходов на выплату предстоящих отпусков работникам Общество создает резерв на оплату отпусков. Указанный резерв отражен в строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства». Создание резерва отражается в расходах по обычным видам деятельности, результаты инвентаризации на отчетную дату в составе прочих доходов (расходов).

4.8. Капитал и резервы

Прибыль, полученная Обществом в отчетном периоде, отражается в составе нераспределенной прибыли на отчетную дату и подлежит направлению на нужды Общества и выплату доходов участникам Общества. В 2024 году Обществом было принято решение о погашении доли, принадлежащей Обществу, в связи с выходом из Общества одного из участников.

5. События после отчетной даты

Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год у Общества отсутствуют события и факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в пояснениях в качестве событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

6. Оценка непрерывности деятельности и прочие сведения

Отчетность за 2025 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно.

В Обществе отсутствуют неопределенные события хозяйственной жизни, не контролируемые Обществом, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы/обязательства на отчетную дату.

В отчетном периоде Общество не осуществляло сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными.

Генеральный директор

ООО "Илса" Республиканский А. Р.

Дата составления пояснений 16.03.2026г.