ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «ИЛ-64»
Идентификационный номер налогоплательщика	7801225432
Форма собственности:	Частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
74.15.2	Деятельность по управлению холдинг - компаниями

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Концепция составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.5. Пояснений).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что ООО «ИЛ-64» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ООО «ИЛ-64» квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3. Изменение учетной политики

2.3.1. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ООО «ИЛ-64» внесло изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:
- представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2.3 настоящих Пояснений);
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:

- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни зачитываются в отчете о финансовых результатах
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации не потребовалось внесение изменений в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года в отчет о финансовых результатах, так как показатели сопоставимы и в отчет о финансовых результатах, отсутствовали показатели подлежащие свернутому отражению в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерском балансе

Статья бухгалтерского баланса	Отклонение на 31 декабря 2024 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (после пересчета)	Отклонение на 31 декабря 2023 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (после пересчета)
1170	999 250	6 500 000	7 499 250	1 076 750	6 500 000	7 576 750
1100	999 250	6 500 000	7 499 250	1 076 750	6 500 000	7 576 750
1240	999 250	1 099 250	100 000	1 076 750	1 084 050	7 300

2.4. Критерии существенности для раскрытия информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.6. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

2.7. Основные средства и капитальные вложения

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

По состоянию на 31.12.2025г. основные средства отсутствуют. Организация осуществляет деятельность без использования собственных основных средств; при необходимости активы используются на основании договоров аренды/субаренды, соответствующие платежи отражаются в составе расходов отчетного периода.

2.8. Учет арендных отношений

2.8.1. Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами включаются затраты Организации, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, перехода прав на предмет аренды и иных данных.
ООО «ИЛ-64» использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если ООО «ИЛ-64» принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.8.2. Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.10. Запасы

2.10.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ООО «ИЛ-64» применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по: по себестоимости каждой единицы;

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

По состоянию на 31.12.2025г. запасы отсутствуют.

2.10.2. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов ООО «ИЛ-64» создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.
Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

ООО «ИЛ-64» создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, у ООО «ИЛ-64» отсутствуют запасы.

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях на условиях до востребования, сроком не превышающем 3 месяцев. По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей приобретенных участниками.

2.13. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.14. Отложенные налоги

Величина текущего налога на прибыль определяется:

- на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.15. Признание доходов и расходов

2.15.1. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.15.2. Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности:
полностью в отчетном году их признания.

2.16. События после отчетной даты

ООО «ИЛ-64» признает событием после отчетной даты факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2. 4 настоящих Пояснений.

ПОЯНЕНИЯ 5.
Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		вонач альная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ре зер ва под обесценение	еклассифици ровано	вонач альная стоимость	накопленная корректировка
					вонач альная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 499 250	-	49 000	(5 325 500)	-	-	-	-	2 222 750	-
	За 2024 г.	7 576 750	-	22 500	(100 000)	-	-	-	-	7 499 250	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	6 500 000	-	-	(4 500 000)	-	-	-	-	2 000 000	-
	За 2024 г.	6 500 000	-	-	-	-	-	-	-	6 500 000	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	28 500	(28 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	999 250	-	20 500	(797 000)	-	-	-	-	222 750	-
	За 2024 г.	1 076 750	-	22 500	(100 000)	-	-	-	-	999 250	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	100 000	-	24 834 209	(24 934 209)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 300	-	946 264	(853 564)	-	-	-	-	100 000	-
Депозитные счета	За 2025 г.	100 000	-	24 834 209	(24 934 209)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 300	-	946 264	(853 564)	-	-	-	-	100 000	-
Итого	**За 2025 г.**	**7 599 250**	**-**	**24 883 209**	**(30 259 709)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2 222 750**	**-**
	За 2024 г.	**7 584 050**	**-**	**968 764**	**(953 564)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7 599 250**	**-**

5.2. Прочая существенная информация о финансовых вложениях

02.04.2025г. между ООО «ИЛ-64» и ООО «ПРК-Инвест» был заключен договор купли-продажи 100% доли в уставном капитале ООО «Волхонка-Офис Лизинг». Цена отчуждаемой доли составила 4 500 000 (Четыре миллиарда пятьсот тысяч) рублей.

Отчужденная доля в уставном капитале ООО «Волхонка-Офис Лизинг» принадлежала ООО «ИЛ-64» на основании Договора купли-продажи доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, удостоверенного Смирновой Ольгой Владимировной, нотариусом города Москвы 22.05.2018 года, заключенного с Найвальт И.А. по цене 4 500 000 000,00 (Четыре миллиарда пятьсот миллионов) руб. Расчеты за долю были произведены сторонами путем подписания акта взаимозачета встречных однородных денежных требований от 03.07.2018 года.

ПОЯНЕНИЯ 7.
Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

- ***Долгосрочная задолженность*** Прочих дебиторов по соглашениям о переводе долгов 2 657 610 тыс. руб.
- ***Положительное сальдо ЕНС*** – 1 281 тыс.руб.
- ***Прочая задолженность*** – 2 045 тыс. руб.

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность на 31.12.2025г. в сумме 2 659 655 тыс. рублей в том числе:

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					
		условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	становление резерва	лассифицировано	условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	2 657 610	-	-	-	-	-	2 657 610	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	2 657 610	-	-	-	-	-	2 657 610	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 508	-	1 770	-	(5 233)	-	-	-	2 045	-
	За 2024 г.	284	-	5 233	-	(9)	-	-	-	5 508	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	233	-	-	-	(233)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	233	-	(9)	-	-	-	233	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 273	-	-	-	(5 000)	-	-	-	273	-
	За 2024 г.	273	-	5 000	-	-	-	-	-	5 273	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	489	-	-	-	-	-	491	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 281	-	-	-	-	-	1 281	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**За 2025 г.**	**5 508**	-	**2 659 380**	-	**(5 233)**	-	-	**X**	**2 659 655**	-
	За 2024 г.	**284**	-	**5 233**	-	**(9)**	-	-	**X**	**5 508**	-

ПОЯНЕНИЯ 8.
Обязательства

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

По строке 1410 Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 5 069 443 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по собственным векселям ООО «ИЛ-64» – 2 680 000 тыс. руб.
- задолженность по займам, обязанность по возврату, возникшая на основании заключенных Соглашений о переводе долга – 2 389 443 тыс. руб.

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.	8 000 000	2 389 443	-	(5 320 000)	-	-	5 069 443
	За 2024 г.	-	8 000 000	-	-	-	-	8 000 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	8 000 000	2 389 443	-	(5 320 000)	-	-	5 069 443
	За 2024 г.	-	8 000 000	-	-	-	-	8 000 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	111 541	507 248	-	(82 471)	-	-	536 318
	За 2024 г.	8 130 664	5 027	-	(8 024 150)	-	-	111 541
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43 500	-	-	(43 500)	-	-	-
	За 2024 г.	43 500	-	-	-	-	-	43 500
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 000	72 000	-	(5 000)	-	-	72 000
	За 2024 г.	20 000	5 000	-	(20 000)	-	-	5 000
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	62 830	-	-	(33 817)	-	-	29 013
	За 2024 г.	8 066 980	-	-	(8 004 150)	-	-	62 830
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	199	435 246	-	(153)	-	-	435 292
	За 2024 г.	174	25	-	-	-	-	199
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	2	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	10
Итого	**За 2025 г.**	**8 111 541**	**2 896 691**	**-**	**(5 402 471)**	**-**	**X**	**5 605 761**
	За 2024 г.	**8 130 664**	**8 005 027**	**-**	**(8 024 150)**	**-**	**X**	**8 111 541**

8.2.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма , тыс. руб.		
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Долгосрочные:					
Займы организаций	Руб.				
Займы физических лиц	Руб.	31.12.2028	337 053		
Займы физических лиц	Руб.	31.12.2030	168 250		
Займы физических лиц	Руб.	31.12.2035	117 000		
Займы физических лиц	Руб.	31.12.2037	1 767 139		
Собственные векселя ООО «ИЛ-64»	Руб.	30.03.2035	2 680 000	8 000 000	
Итого долгосрочные:			**5 069 443**	**8 000 000**	
Краткосрочные:					
Займы организаций					
Займы физических лиц					
Проценты по займам					
Собственные векселя ООО «ИЛ-64»					8 000 000
Итого краткосрочные:					**8 000 000**

ПОЯНЕНИЯ 10.
Расходы по обычным видам деятельности

В 2025 году у ООО «ИЛ-64» отсутствовали доходы по основному виду деятельности Общества, ОКВЭД 70.10.2 «Деятельность по управлению холдинг-компаниями».

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	601	603
Отчисления на социальные нужды	152	126
Амортизация	-	-
Прочие затраты	10	3
Итого по элементам	763	732
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**763**	**732**

Структура доходов за 2025 г.

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб.
Дивиденды	2340	44 000
Проценты к получению (проценты по депозиту)	2320	138 343
Доход от продажи доли в уставном капитале дочерней организации ООО «Волхонка-офис Лизинг» (развернутое сальдо)	2310	4 500 000
Прочие доходы (в т.ч..возврат банком излишне удержанной комиссии за перевод)	2340	3 251
Итого доходов:		**4 685 594**

Структура расходов за 2025г.

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате	2330	85
Вклад в имущество	2350	280 400
Расходы, связанные с продажей доли в уставном капитале дочерней организации ООО «Волхонка-офис Лизинг»- цена приобретения доли, агентское вознаграждение, прочие расходы (развернутое сальдо)	2350	4 600 335
Услуги банка	2350	17 868
Итого расходов		**4 898 688**

Общество с ограниченной ответственностью «ИЛ-64» являлось Единственным участником ООО «Волхонка-офис Лизинг». ООО «ИЛ-64» было принято Решение от 03.03.2025г. по увеличению стоимости чистых активов ООО «Волхонка-офис Лизинг» путем внесения вклада в имущество внесении вклада в имущество Общества в денежной форме в размере 280 400 000,00 (Двести восемьдесят миллионов четыреста тысяч) рублей путем безналичного перечисления денежных средств на банковский счет ООО «Волхонка-офис Лизинг».

ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общая информация об организации

Численность сотрудников ООО «ИЛ-64» составила 1 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023г. соответственно.
Общество с ограниченной ответственностью ООО «ИЛ-64», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в г. Санкт-Петербург и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 23.01.2003 г. Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Василеостровскому району Санкт-Петербурга за основным государственным регистрационным номером 1037800006144, ИНН 7801225432.
Генеральным директором (исполнительный орган) является Голубев Марат Игоревич.

Информация о долях в уставном капитале

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (сто тысяч) рублей.

Участниками ООО «ИЛ-64» (ОГРН 1037800006144, ИНН 7801225432, место нахождения: 119121, Москва, 1-й Тружеников пер., д.12, стр. 3) **и конечными бенефициарами являются:**

N п/п	***Сведения об участнике Общества (Ф.И.О;/, организационно-правовая форма и наименование юридического лица)***	***Доля участника в уставном капитале Общества (часть доли) (%), её номинальная стоимость***	***Дата регистрации в ЕГРЮЛ***	***основание перехода (приобретения) доли (части доли) в уставном капитале Общества***
1.	**Найвальт Мария Игоревна**, 28 июня 1972 г.р., место рождения: г.Омск, Омской обл.	99%, номинальной стоимостью 9 900 (Девять тысяч девятьсот) рублей	20.08.2019 г.	Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 18 марта 2005 года, Договор дарения доли в уставном капитале общества от 22.05.18 г
2.	**Найвальт Александр**, 20 июля 2013 г.р., место рождения: Кюснахт, кантон Цюрих	1%, номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей	20.08.2019 г.	Договор дарения части доли в уставном капитале общества от 12.08.19 г.

Состояние чистых активов

Чистые активы Организации на 31.12.2025 г. составили – 723 035 тыс.руб

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10 000	10 000	10 000
Чистые активы, тыс. руб.	(723 035)	(506 287)	(546 270)

Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2025 являются:

- Сонин В.В., мажоритарный бенефициар АО «Волгатрансстрой», генеральный директор Общества до 31.05.2025г.;
- Найвальт М.И., мажоритарный бенефициар АО «Волгатрансстрой»;
- ООО УК "Звезды Арбата", единственным учредителем является АО «Волгатрансстрой»;
- Сагитус Инвестментс Лимитед, акционерами являются Сонин В.В. и Найвальт М.И., бенефициарные владельцы АО «Волгатрансстрой»;
- ООО «БСК-Менеджмент» генеральный директор Голубев Марат Игоревич;
- ООО «Балтийская строительная компания»- ООО «ИЛ-64» единственный участник ООО «БСК», мажоритарный бенефициар ООО «ИЛ-64»;

- руководство Общества –Голубев Марат Игоревич
- ООО «ИЛ-64», единственный участник Общества, владеет 100 % долей;
- Найвальт М.И., бенефициарный владелец Общества, владеет 99,9 % доли в уставном капитале Общества.
- ООО «БСК», функции единоличного исполнительного органа по договору.
- АО «Балтийская строительная компания- Санкт-Петербург» - - АО «Волгатрансстрой», учредитель, владеет 100 % обыкновенных акций Общества.
- Найвальт М.И., мажоритарный бенефициар АО «Волгатрансстрой»;

Задолженность по займам, предоставленным Обществу связанными сторонами (Таблица):

Таблица

Займы	**на 31.12.25, тыс. руб.**		**на 31.12.24, тыс. руб.**	
Наименование связанной стороны	Долг основной	%	Долг основной	%
Найвальт М.И.	2 393 013	435 292	37 387	199
АО «БСК-Санкт-Петербург»	15 191	-	15 191	-
Сонин В.В.	10 252	-	10 252	-
Итого	**2 418 456**	**435 292**	**62 830**	**199**

Вознаграждение основного управленческого персонала (генеральный директор) ООО «ИЛ-64»» за 2025г.., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 752,4 тыс. рублей.

Сальдо единого налогового счета:

По состоянию на 31.12.2025 составляет 1 281 тыс.руб..

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты существенно влияющих на показатели бухгалтерской отчетности не было

Непрерывность деятельности

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности

Информация о рисках

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.
Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.
Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.
Российское налоговое законодательство допускае различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию приинтерпретацииналогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые оганы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которымранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственноп редшествовавшиегоду проверки. При определенных обятоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовы риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнемрынке, не оказывают влияния на деятельность Обрагинзации в связи с отсутствием /незначительным объемом соответствующих операций.

Генеральный директор ООО «ИЛ-64» _____ / Голубев М.И.