

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерное общество «УПРАВЛЕНИЕ ИННОВАЦИЯМИ» (далее Общество) за январь - декабрь 2025 г., тыс. руб.

### 1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества: Деятельность холдинговых компаний

### 2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2. В учетную политику на 2025 г. изменения, способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств и финансовые результаты деятельности организации, внесены не были.

2.3. Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

- *Основные средства и Права пользования акциями*

Активы признаются основными средствами, если их стоимость превышает 100 000 рублей за единицу.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется приказом руководителя при принятии к учету, исходя из ожидаемого периода эксплуатации, технических характеристик, нормативных и договорных ограничений, а также намерений организации в отношении объекта.

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Общество применяет ФСБУ 25/2018. Права пользования акциями отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

- *НМА*

Общество применяет ФСБУ 14/2022.

Общество учитывает все нематериальные активы по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

- *Финансовые вложения*

Финансовые вложения принимаются к учету в единицах в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования (серия, партия и иная однородная совокупность финансовых вложений) (п. 5 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на их приобретение.

Аналитический учёт финансовых вложений ведётся по видам вложений и по каждому объекту финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учёте и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

- *Запасы*

К запасам организации относятся расходные материалы, запасные части и незавершенное производство, товары.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

После признания запасов в бухгалтерском учёте последующее изменения единицы его учета не производится.

Запасы при признании и после признания признаются в бухгалтерском учёте по фактической себестоимости.

Контроль наличия и движения материальных запасов осуществляется посредством проведения инвентаризации.

При отпуске и списании запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов.

- *Денежные эквиваленты и денежные попки*

К денежным эквивалентам Общества относятся депозиты до востребования и срочные депозиты (сроком до 3 месяцев), открытые в банках.

В отчёте о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежными потоками Общества не являются:

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);

- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операций);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операций);
- иные аналогичные платежи Общества и поступления в Общество, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета Общества на другой счет этого же Общества.

Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности Общества, и подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

- *Учет доходов и расходов*

Учет доходов организации ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также иные доходы, связанные с основной деятельностью Общества.

Доходы подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (метод начисления).

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах учета затрат и включаются в себестоимость продукции, работ и услуг.

Прочие доходы и расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

- *Оценочные обязательства*

Обществом могут создаваться резервы предстоящих расходов, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (периодичность) стоимость	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (периодичность) стоимость	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

#### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период (периодичность) стоимость	на начало года		списано	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2024 г.	-	-	-	-

#### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Период (периодичность) стоимость	на начало года		списано	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы находящиеся в залоге - всего	На 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	На 31 декабря 2024 г.	-	-	-	-

#### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	списание затрат
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

#### 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		затраты	обесценение	затраты	обесценение	по оценочным затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-







**5. Финансовые вложения**

**5.1. 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 доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв за под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**5.2. 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 продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-





## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	2 500	-	-	2 500	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	2 500	-	-	2 500	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	76 282	9	-	(206)	85 76	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 11	1	-	(6)	6 5	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	



**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

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

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Сергиенко Дюков Вячеславович

16 марта 2025 г.

