Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025

Организация	**Акционерное общество «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»**	по ОКПО	**39904232**	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	**6658036600**	
Вид экономической деятельности	**Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	По ОКВЭД	**68.32**	
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличное акционерное общество/	**Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ / ОКФС	**12267**	**23**

Местонахождение (адрес)

107078, г. Москва, Орликов пер, дом №5, стр. 3 эт.4 пом. I ком. 29Ч каб. 425

Основные сведения об организации

Акционерное общество «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ» (далее по тексту – Общество) создано 29.12.1994. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 30 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1026602309931 Инспекцией МНС России по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга. Свидетельство: серия 66 № 003678121.

Уставный капитал Общества состоит из 1 000 (Одна тысяча) обыкновенных именных акций АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ» номинальной стоимостью 250 (Двести пятьдесят) рублей каждая, что составляет 250 тыс. руб. Единственный акционер Общества - АЙСИРИ ВЕНЧЕРС ЛТД (Сейшельские Острова). Изменений в составе акционеров Общества в отчётном периоде не было.

Основной вид деятельности – Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Среднесписочная численность персонала за период 2025 составила 1 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Новиков Игорь Олегович.

Аудитор Общества – ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА», ИНН7710043675, ОГРН 1027739295210, находящееся по адресу: 109012, Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3. Общество не подлежит обязательному аудиту, т.к. не соответствует случаям, указанным в ст. 5 Федерального закона №307-ФЗ от 30.12.2008 (ред. от 30.12.2021).

Общество применяет общую систему налогообложения.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Влияние внешних факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности, международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, оказали влияние на экономику Российской Федерации.

В отчетном году в Российской Федерации начали действовать существенные изменения в налоговом законодательстве, затрагивающий ключевые параметры налогообложения: повышение налоговых ставок и расширение налоговых баз, в частности, прогрессивная шкала по налогу на доходы физических лиц, увеличена основная ставка налога на прибыль организаций до 25%. Приняты изменения, которые с 2026 года повышают основную ставку налога на добавленную стоимость до 22%, обязанность по уплате налога на добавленную стоимость распространена на большинство налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения, установлена обязанность коммерческих организаций определять базу для исчисления страховых взносов в пользу руководителя (единоличного исполнительного органа) не менее минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законом на начало расчетного (отчетного) периода, независимо от размера фактических выплат.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты, однако указанные факторы не оказали существенного влияния на показатели деятельности Общества по итогам отчетного года. Руководство Общества полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Налоговый учет в организации ведется с применением регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями НК РФ.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не относится в состав ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не переоцениваются.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если:

- не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При достройке, дооборудовании, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтённые на счёте учёта вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств.

Фактические расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Доходы и расходы от списания и иного выбытия основных средств подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03. "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда есть

информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

Начисление процентов по полученным/предоставленным займам производится согласно условиям договоров займа, но не реже одного раза в месяц.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, которая включает в себя фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Общество отражает оценочные обязательства и резервы в виде:

- ✓ оценочного резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Корректировка резерва производится один раз в год, на последнее число отчетного периода;
- ✓ оценочного резерва под обесценение финансовых вложений. Корректировка резерва производится один раз в год, на последнее число отчетного периода;
- ✓ оценочного обязательства на оплату отпусков, которое определяется на конец каждого квартала исходя из среднедневного заработка каждого сотрудника, количества дней отпуска и включает в себя оценку страховых взносов во внебюджетные фонды.

Общество не создает резервы в налоговом учете.

Выручка от оказания услуг отражается в бухгалтерском учете на момент её признания. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходы от предоставления в аренду (арендная плата) относятся к доходам от обычных видов деятельности и учитываются на счете 90 «Продажи».

Расходы, связанные с предоставлением помещений в аренду, учитываются на счете 20 «Основное производство». Аналитический учет по счету ведется в разрезе видов (статей) расходов. Расходы, связанные с предоставлением помещений в аренду, учитываются при определении финансового результата в том отчетном периоде, в котором произошла продажа товаров, продукции, работ, услуг. Списание расходов, связанных с предоставлением помещений в аренду осуществляется с кредита счета 20 в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-02 "Себестоимость продаж".

Общехозяйственные расходы, учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы". Аналитический учет по счету ведется в разрезе видов (статей) расходов. Общехозяйственные расходы учитываются при определении финансового результата в том отчетном периоде, в котором понесены. Списание общехозяйственных расходов осуществляется с кредита счета 26 в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы".

Общество осуществляет расчет показателей по ПБУ 18/02 балансовым методом. Установлен порядок определения расхода (дохода) по налогу на

прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога и отражается в отчете о финансовых результатах за отчетный период. Текущий налог на прибыль - это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает развернуто в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В отчетном году вступил для обязательного применения:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована в соответствии с требованиями указанного стандарта;

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Общество применяет требования стандарта с даты его обязательного применения 1 апреля 2025 г.

Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса

Валюта баланса по состоянию на:

- 31.12.2024 года составляет **119 263** тыс. руб.
- 31.12.2025 года составляет **120 098** тыс. руб.

1. Внеоборотные активы (стр.1100): на 31.12.2024 составляют **117 137 тыс. руб**., на конец отчетного периода составляют **116 825 тыс. руб**.

1.1 Основные средства (стр.1150):

Наименование показателя	Период (год)	На начало		Поступило	Выбыло объектов		Начислено Амор-ии	На конец	
		первоначальная ст-ть	накопленная амор-ия		первоначальная ст-ть	накопленная амор-ия		первоначальная ст-ть	накопленная амор-ия
Основные средства Всего	за 2025	246	(-)	45	-	(-)	(88)	291	(88)
	за 2024	265	(176)	246	265	(265)	(89)	246	(-)
в том числе:									
Права пользования активами	за 2025	246	(-)	45	-	(-)	(88)	291	(88)
	за 2024	265	(177)	246	265	(265)	(89)	246	(-)

В 2025 году договор аренды нежилого помещения заключен на неопределенный срок. Для расчёта оценки права пользования активом и обязательство по аренде при применении ФСБУ 25/2018 использованы данные: оцениваемый срок аренды - 3 года (до 31.12.2027); ставка дисконтирования (средневзвешенная процентная ставка по кредитам на ноябрь 2024) – 14,71%, арендная плата в месяц 10 тыс. руб. Первоначальная

стоимость актива по данному договору без НДС на 01.01.2025 – 246 тыс. руб. В течение отчетного периода в связи с повышением арендной ставки было пересмотрено ППА. Предполагаемый срок аренды не изменился (до 31.12.2027), пересмотрена ставка дисконтирования (средневзвешенная процентная ставка по кредитам на июнь 2025) – 16,6%.

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- увеличены ППА на **45 тыс. руб**.;
- начислена амортизация в отчетном периоде – **88 тыс. руб.**

1.2 Инвестиционная недвижимость (стр.1160)**:**

Наименование показателя	Период (год)	На начало		Поступило	Выбыло объектов		Начислено Амор-ии	На конец	
		первоначальная ст-ть	накопленная амор-ия		первоначальная ст-ть	накопленная амор-ия		первоначальная ст-ть	накопленная амор-ия
Основные средства Всего	за 2025	4 792	(2 306)	-	-	-	(120)	4 792	(2 426)
	за 2024	4 792	(2 187)	-	-	-	(119)	4 792	(2 306)
в том числе:									
Офис по ул. П.Тольятти, 11А (СПИ – 480 мес.)	за 2025	4 792	(2 306)	-	-	-	(120)	4 792	(2 426)
	за 2024	4 792	(2 187)	-	-	-	(119)	4 792	(2 306)

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- начислена амортизация в отчетном периоде – 120 тыс. руб.
- ликвидационная стоимость ОС принята равной нулю по данным проверки на обесценение;
- элементы амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) в отчетном периоде не изменялись;
- оценка ОС осуществляется по первоначальной стоимости;
- переоценка ОС не проводилась.
- доходы в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС, отсутствуют;
- признаки обесценения ОС не выявлены.

1.3 Финансовые вложения (стр.1170):

Финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Акции: - АО ГК «Земельный ресурс» - АО «ГУТА-Девелопмент»	**367 874** 8 935 358 939	**367 874** 8 935 358 939
Резерв под обесценение фин. вложений: - АО ГК «Земельный ресурс» - АО «ГУТА-Девелопмент»	**(362 880)** (3 941) (358 939)	**(362 182)** (3 243) (358 939)
ИТОГО	**4 994**	**5 692**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- увеличен резерв под обесценение финансовых вложений на **698 тыс. руб**.

Показатель «Финансовые вложения» отражен с учетом резерва.

1.4 Отложенные налоговые активы (стр.1180):

Отложенные налоговые активы	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
По основным средствам	2	2
По оценочным обязательствам и резервам	1	1
По накопленным убыткам	18 474	18 087
По резерву под обесценение финансовых вложений и сомнительной задолженности	90 720	90 545
Расходы будущих периодов	2	2
По арендным обязательствам	63	76
ИТОГО	**109 262**	**108 713**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- увеличены ОНА по накопленным убыткам на 387 тыс. руб. в связи с получением убытка в отчетном периоде в размере 1 551 тыс. руб.;
- увеличены ОНА по резерву под обесценение фин. вложений и сомнительной задолженности на 175 тыс. руб.;
- уменьшены ОНА по арендным обязательствам на сумму 13 тыс. руб. в связи с уменьшением обязательств.

2. Оборотные активы (стр. 1200) на 31.12.2024 составляют **2 126 тыс. руб**., на отчетную дату – **3 273 тыс. руб.**

2.1 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты) (стр. 1230):

Дебиторская задолженность		**На 31.12.25**	**На 31.12.24**
в т.ч.	Расчеты с покупателями и заказчиками	3 205	2 097
	ИТОГО	**3 205**	**2 097**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- увеличилась задолженность покупателей и заказчиков на сумму **1 108 тыс. руб.**

2.2 Остаток денежных средств (стр. 1250):

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	59	20
ИТОГО	**59**	**20**

2.3 Прочие оборотные активы (стр.1260):

Расходы будущих периодов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Страхование имущества и ответственности	9	9
ИТОГО	**9**	**9**

3. Капитал и резервы:

3.1 Уставный капитал (стр. 1310) Величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала в течение 2025 года осталась неизменной и составляет **250 тыс. руб.**

3.2 Добавочный капитал (стр. 1350):
- на 31.12.2024 - **7 720** тыс. руб.;
- на 31.12.2025 - **7 720** тыс. руб.;

3.3 Непокрытый убыток (стр. 1370):
- на 31.12.2024 – **85 161 тыс. руб.;**
- на 31.12.2025 **– 86 863 тыс. руб.**

4. Долгосрочные обязательства (стр. 1400) (погашение которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024 составляют **196 298 тыс. руб**., на отчетную дату – **154 793 тыс. руб.**:

4.1. Долгосрочные заемные средства. (стр. 1410)

Долгосрочные обязательства	На 31.12.25	На 31.12.24
Задолженность по полученным займам	49 850	93 644
Проценты по полученным займам	28 883	26 545
ИТОГО	**78 733**	**120 189**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:
- начислено процентов по долгосрочным займам – 2 540 тыс. руб.
- перенесено из долгосрочных займов в краткосрочные – 43 794 тыс. руб. (окончание срока займа 05.04.2026);
- перенесено из процентов по долгосрочным полученным займам – 202 тыс. руб.

4.2 Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Отложенные налоговые обязательства	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
По процентам по арендным обязательствам	9	14
По арендным обязательствам	50	62
По финансовым вложениям	75 787	75 787
ИТОГО	**75 846**	**75 863**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- уменьшены ОНО по процентам по арендным обязательствам в размере 12 тыс. руб. в связи с уменьшением обязательств по ППА;
- уменьшены ОНО по процентам по арендным обязательствам в размере 5 тыс. руб**.**

4.3 Прочие обязательства (стр. 1450):

- на 31.12.2024 Арендные обязательства - **246 тыс. руб.;**
- на 31.12.2025 Арендные обязательства **– 214 тыс. руб.**

5. Краткосрочные обязательства (стр. 1500) (погашение которых ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)

5.1. Краткосрочные заемные средства. (стр. 1510)

Краткосрочные обязательства	**На 31.12.25**	**На 31.12.24**
Задолженность по полученным займам	43 794	-
Проценты по полученным займам	246	-
ИТОГО	**44 040**	**-**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- начислено процентов по краткосрочным займам – 44 тыс. руб.
- перенесено из долгосрочных займов в краткосрочные – 43 794 тыс. руб. (срока окончания займа 05.04.2026);
- перенесено из процентов по долгосрочным полученным займам в краткосрочные проценты по полученным займам – 202 тыс. руб.

5.2 Кредиторская задолженность (стр. 1520):

Кредиторская задолженность	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	44	51
Задолженность по налогам и сборам	97	91
Задолженность по аренде	13	10
ИТОГО	**154**	**152**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- уменьшена задолженность перед поставщиками на 7 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам оплачена:
  - ✓ НДС за 4 кв. 2024 – 78 тыс. руб. (оплачено до 28.03.2025)
  - ✓ налог на имущество за 2024 в размере 13 тыс. руб. (оплачен 27.02.2025);
  - ✓ НДС за 4 кв. 2025 – 84 тыс. руб. (срок оплаты до 28.03.2026);
  - ✓ Налог на имущество за 2025 в размере 13 тыс. руб. (оплачен 27.02.2026).

5.3 Оценочные обязательства (стр. 1540):

Оценочные обязательства	**На 31.12.25**	**На 31.12.24**
Резерв на оплату предстоящих отпусков	4	4

Забалансовые активы и обязательства Общества:

Наименование показателя	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	4	4
Неамортизируемое имущество переданное в аренду	729	729
Основные средства сданные в аренду: нежилое помещение в г. Екатеринбург, Пальмиро Тольятти, 11А (160,4 кв.м)	1 994	1 893
Материальные ценности в эксплуатации	3	3
ИТОГО	**2 730**	**2 629**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- скорректирована с учетом амортизации и сданных площадей стоимость переданного в аренду нежилого помещения в г. Екатеринбург на сумму **101 тыс. руб**.;

Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

Основной доход Общества в отчетном году сложился из полученной выручки от предоставления в аренду нежилых помещений.

6. Выручка от реализации (стр. 2110) за 2024 составила **1 743** тыс. руб.; за 2025 составила **1 786** тыс. руб.

7. Себестоимость продаж (стр. 2120)

Вид расхода	за 2025	за 2024
Амортизация	120	119
Налог на имущество	53	56
Расходы на капит. ремонт, содержание помещений и ком. услуги	213	182
Расходы на почтовые, телефонные и др. услуги	70	65
Расходы на страхование помещения	15	5
ИТОГО	**471**	**427**

8. Управленческие расходы (стр. 2220):

Вид расхода	за 2025	за 2024
Расходы на аренду офиса (ППА)	88	89
Оплата труда	9	9
Страховые взносы	3	3
Расходы на услуги архива	21	21
Расходы на отправку отчетности в т.ч. услуги УД	16	13
Расходы по утилизации комп. техники	-	6
Расходы на СОУТ	5	
Расходы на оплату госпошлины за предоставление сведений из ЕГРН	10	5
ИТОГО	**152**	**146**

9. Проценты к уплате (стр.2330):

- за 2024 – **2 588 тыс. руб**.
- за отчетный период – **2 617 тыс. руб.**

10. Прочие расходы (стр. 2350):

Вид расхода	за 2025	за 2024
Расходы в виде образованных оценочных резервов	699	136

Расходы на услуги банка	9	9
Расходы, связанные с обслуживанием приобретенных ценных бумаг, услуги реестродержателя, депозитария	106	126
Списание неподтвержденной переплаты по Акту сверки с ИФНС	-	55
Штрафы, пени и неустойки к уплате	-	2
ИТОГО	**814**	**328**

Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

В отчетном периоде Общество применяет ставку налога на прибыль организаций – 25%.

Показатели	**За 2024**	**За 2024**
Прибыль (убыток) до налогообложения в БУ	(2 268)	(1 746)
Текущий налог на прибыль	-	-
Условный доход по налогу на прибыль	567	349
Постоянный налоговый расход	(1)	(12)
Эффект изменения ставки будущего налога до 25% (ОНА-ОНО)	-	6 570
Чистая прибыль (убыток)	**(1 702)**	**5 161**

Базовая прибыль (убыток) на акцию по итогам 2025 года составила **(6,8) руб.**

Исчисленные в результате деятельности налоги, своевременно и в полном объеме уплачиваются. Таким образом, Общество не имеет просроченной задолженности перед бюджетом.

Состояние чистых активов

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 – (77 191) тыс. руб., на 31.12.2025 – (78 893) тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Контролирующее лицо – в 2024 году и отчетном периоде АЙСИРИ ВЕНЧЕРС ЛТД (Сейшельские Острова) доля в уставном капитале составляет 100%, номинальной стоимостью 250 тыс. руб.

В отчетном и предшествующем периоде операции с контролирующим лицом отсутствуют.

Контролируемые лица:

АО «ГУТА-ДЕВЕЛОПМЕНТ» (ИНН 7708550244) - доля владения 99,9999 %, номинальной стоимостью 64 709 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений в АО «ГУТА-ДЕВЕЛОПМЕНТ» в предыдущем и отчетном периоде - 358 939 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами

Обществом получены доходы:

Наименование показателя	**Период**	**На начало**	**Начислено**	**Оплачено**	**На конец**
		Дебиторская задолженность			**Дебиторская задолженность**
Предоставление помещений в аренду	2025	2 096	2 092	1 035	3 153
	2024	174	2 092	170	2 096

Обществом понесены расходы:

Показатель	**2025**	**2024**
Вознаграждение управленческому персоналу (заработная плата пропорционально отработанному времени)	3	4
Начисленные налоги на ФОТ и иные обязательные платежи во внебюджетные фонды	1	1
ИТОГО	**4**	**5**

✓ другие операции со связанными сторонами:

Вид расхода	**Период**	**На начало**	**В отчетном периоде**		**На конец**
		Сумма задолженности	**Получено услуг**	**Оплачено услуг**	**Сумма задолженности**
Расходы по сублицензии ПК «СБИС»	2025	-	10	10	-
	2024	-	9	9	-
Расходы по аренде	2025	10	133	131	12
	2024	10	121	121	10
Корректировка резерва под обесценения	2025	3 242	699	-	3 941
	2024	3 106	136	-	3 242
ИТОГО	**2025**	**3 252**	**842**	**141**	**3 953**
	2024	**3 116**	**266**	**130**	**3 252**

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, 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, не было.

Сведения о прекращении деятельности, чрезвычайных фактах, сегментов деятельности и др.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает урегулирование договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2025 год (стр. 4400 Отчета о движении денежных средств) имеет положительное значение и составляет 39 тыс. руб. Денежные потоки по текущим операциям по предоставлении помещений в аренду поступают, от связанной стороны. Эти условия могут быть изменены в любой момент времени исходя из интересов связанных сторон и, таким образом, влиять на сопоставимость данных в бухгалтерской отчетности.

На 31.12.2025 оборотные активы Общества в сумме 3 273 тыс. руб. меньше краткосрочных обязательств на 40 925 тыс. руб. Краткосрочные обязательства на отчётную дату составляют 44 198 тыс. руб. Задолженность Общества по налогам и сборам была погашена в 1 квартале 2026г.

Чистые активы Общества отрицательные, меньше уставного капитала и составили на 31.12.2025 – 78 893 тыс. руб.

Руководство Общества считает уместным подготовку бухгалтерской отчетности Общества на основании принципа непрерывности деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют.

Выданные и полученные обеспечения отсутствуют.

Генеральный директор **Новиков И.О.**

26.03.2026