

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 883	(2 827)	7 073	(10 865)	10 865	(8 382)	-	-	-	-	-	-	1 092	(344)
	За 2024 г.	2 264	-	9 650	(7 031)	7 031	(9 858)	-	-	-	-	-	-	4 883	(2 827)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	159	(119)	-	(159)	159	(40)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	159	-	-	(119)	-	-	-	-	-	-	159	(119)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	4 325	(2 502)	7 073	(10 306)	10 306	(8 149)	-	-	-	-	-	-	1 092	(344)
	За 2024 г.	2 100	-	9 092	(6 867)	6 867	(9 369)	-	-	-	-	-	-	4 325	(2 502)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	399	(206)	-	(399)	399	(193)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	164	-	399	(164)	164	(370)	-	-	-	-	-	-	399	(206)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	747	2 056	2 264
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	40	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	747	1 823	2 100
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	193	164
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
	3а 2024 г.	-	-	9 650	-	-	(9 650)	-	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	7 073	-	-	(7 073)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 092	-	-	(9 092)	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	399	-	-	(399)	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	159	-	-	(159)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	5 021	(71)	1 354	(173)	55	(375)	-	-	-	-	-	6 202	(390)
	3а 2024 г.	-	-	5 021	-	-	(71)	-	-	-	-	-	5 021	(71)
в том числе: Котельная санатория "Актёр", лит. Д. 581,7 кв.м.	3а 2025 г.	4 600	(64)	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-	4 600	(217)
	3а 2024 г.	-	-	4 600	-	-	(64)	-	-	-	-	-	4 600	(64)
Смартфон Apple iPhone 16 Pro Max A3297 512Gb черн.тит. (MYTR3ZA/A) и проч	3а 2025 г.	173	(7)	831	(173)	55	(120)	-	-	-	-	-	831	(72)
	3а 2024 г.	-	-	173	-	-	(7)	-	-	-	-	-	173	(7)
Шкаф распашной	3а 2025 г.	248	-	523	-	-	(101)	-	-	-	-	-	771	(101)
	3а 2024 г.	-	-	248	-	-	-	-	-	-	-	-	248	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	12 853	(12 853)	13 914	(26 767)	25 671	(12 818)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 853	-	-	(12 853)	-	-	-	12 853	(12 853)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	12 853	(12 853)	-	(12 853)	12 853	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 853	-	-	(12 853)	-	-	-	12 853	(12 853)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 812	4 950	-
в том числе:			
Здания	4 383	4 536	-
Офисное оборудование	759	166	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	670	248	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

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 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.	99 417	-	-	-	-	-	-	-	99 417	-
	За 2024 г.	41 627	-	57 790	-	-	-	-	-	99 417	-
в том числе: Вклад в уставный и добавочный капитал организаций	За 2025 г.	99 417	-	-	-	-	-	-	-	99 417	-
	За 2024 г.	41 627	-	57 790	-	-	-	-	-	99 417	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	99 417	-	-	-	-	-	-	-	99 417	-
	За 2024 г.	41 627	-	57 790	-	-	-	-	-	99 417	-

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 продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	17	-	7 156	(7 096)	-	-	X	X	77	-
	За 2024 г.	875	-	9 059	(9 917)	-	-	X	X	17	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	17	-	7 156	(7 096)	-	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	875	-	9 059	(9 917)	-	-	-	-	17	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
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.	37 193	-	44 810	-	(37 193)	-	-	-	44 810	-
	За 2024 г.	26 996	-	37 193	-	(26 996)	-	-	-	37 193	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	34 794	-	37 057	-	(34 794)	-	-	-	37 057	-
	За 2024 г.	25 550	-	34 794	-	(25 550)	-	-	-	34 794	-
Авансы выданные	За 2025 г.	1 870	-	1 631	-	(1 870)	-	-	-	1 631	-
	За 2024 г.	1 143	-	1 870	-	(1 143)	-	-	-	1 870	-
Прочая	За 2025 г.	529	-	6 122	-	(529)	-	-	-	6 122	-
	За 2024 г.	303	-	529	-	(303)	-	-	-	529	-
Итого	За 2025 г.	37 193	-	44 810	-	(37 193)	-	-	X	44 810	-
	За 2024 г.	26 996	-	37 193	-	(26 996)	-	-	X	37 193	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 080	51 616	-	(35 080)	-	-	51 616
	За 2024 г.	26 974	35 080	-	(26 974)	-	-	35 080
в том числе:	За 2025 г.							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 790	13 409	-	(5 790)	-	-	13 409
	За 2024 г.	1 476	5 790	-	(1 476)	-	-	5 790
Авансы полученные	За 2025 г.	441	974	-	(441)	-	-	974
	За 2024 г.	756	441	-	(756)	-	-	441
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	25 258	12 002	-	(25 258)	-	-	12 002
	За 2024 г.	14 988	25 258	-	(14 988)	-	-	25 258
Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	3 591	25 231	-	(3 591)	-	-	25 231
	За 2024 г.	9 754	3 591	-	(9 754)	-	-	3 591
Итого	За 2025 г.	35 080	51 616	-	(35 080)	-	X	51 616
	За 2024 г.	26 974	35 080	-	(26 974)	-	X	35 080

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. 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.	10 584	12 423	11 747	4 439	6 822
	За 2024 г.	7 515	15 512	12 436	7	10 584
в том числе:	За 2025 г.					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	10 584	12 423	11 747	4 439	6 822
	За 2024 г.	7 515	15 512	12 436	7	10 584

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	5 229	8 557
Затраты на оплату труда	155 882	181 130
Отчисления на социальные нужды	31 666	31 743
Амортизация	21 574	22 782
Прочие затраты	67 790	45 776
Итого по элементам	282 141	289 988
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	282 141	289 988

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу по
состоянию на 31 декабря 2025 года и
отчету о финансовых результатах за
январь-декабрь 2025 года**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ВЫСОТА 5642.СЕРВИС» (далее — «Общество») за 2025 год.

Полное наименование Общества: Акционерное Общество «ВЫСОТА 5642.СЕРВИС».

Сокращенное наименование Общества: АО «ВЫСОТА 5642.СЕРВИС».

Адрес местонахождения Общества: 119285, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РАМЕНКИ, Ш ВОРОБЬЁВСКОЕ,, д, 6

ИНН: 5024180320

КПП: 772901001

Дата государственной регистрации Общества: 28 июля 2021 года за основным государственным регистрационным номером 1175024030224.

Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т»

Основные виды деятельности Общества:

— Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- В 2023 году — 94 чел.;
- В 2024 году — 102 чел.;
- В 2025 году — 95 чел.;

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор

- С 31 марта 2023 года – Козлова Наталия Владимировна
- С 01 августа 2025 года — Соловьева Юлия Валерьевна

Главный бухгалтер Общества:

- С 21 февраля 2023 года — Пестрикова Наталья Всеволодовна

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества на 2017 год, утвержденной приказом от 30 декабря 2016 года № 1-УП/БУ для целей бухгалтерского учета, от 30 декабря 2016 года № 1-УП/НУ для целей налогового учета.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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

2.2 Изменения учетной политики

Приказом № 1-УП-БУ/2 от 31.12.21 г. были утверждены следующие изменения в учетную

политику по бухгалтерскому учету на 2022 г.:

В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» в учетную политику по бухгалтерскому учету были внесены следующие изменения:

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020)
- Организация начисляет амортизацию за месяц (Основание: пункт 32 ФСБУ 6/2020)
- Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания (Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020)
- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020)
- Организация в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 ФСБУ 25/2018, организация по каждому договору аренды одновременно признает на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (Основание: пункт 50 ФСБУ 25/2018)
- При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (Основание: подпункт «а», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018)
- При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды (Основание: подпункт «б», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018)
- В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно (Основание: абзац 6 пункта 11 ФСБУ 25/2018).
- Доходы по операционной аренде организация признает равномерно (Основание: абзац 2 пункта 29, пункт 42 ФСБУ 25/2018).

2.3. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации для систематизации и накопления

информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведется главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

2.4. Учет амортизации нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя их полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.5. Учет сырья и материалов

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 26) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

При отпуске и ином выбытии сырья, материалы и возвратные отходы оцениваются по

средней стоимости.

2.6. Расходы по обычным видам деятельности, управленческие расходы

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих. Учет расходов ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», которые списываются на конец каждого отчетного периода в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж», которые списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Все расходы, связанные с осуществлением обычных видов деятельности, группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты

К расходам на управление относятся:

- аренда и обслуживание офисных помещений;
- аудиторские и консультационные услуги;
- командировочные расходы;
- расходы на приобретение и обслуживание компьютерных программ;
- расходы на повышение квалификации административного управленческого и инженерно-технического персонала;
- расходы на канцелярские товары и прочие ТМЦ;
- транспортные услуги;
- аутсорсинговые услуги;
- амортизация основных средств;
- зарплата административного управленческого персонала и инженерно-технических работников и соответствующие страховые взносы;

Такие расходы не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

2.7. Финансовые вложения

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления

предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учет, относятся на прочие расходы.

2.8. Последующая оценка финансовых вложений во время владения

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При этом в годовой бухгалтерской отчетности такие финансовые вложения отражаются за минусом сформированного по ним резерва.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежегодно.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в состав прочих доходов или расходов).

Начисленные проценты по долговым ценным бумагам и предоставленным займам отражаются вместе со стоимостью финансовых вложений (при условии, что срок погашения процентов и указанных финансовых вложений совпадает) и подлежат отдельному раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности.

При реализации процентных (дисконтных) ценных бумаг финансовый результат от осуществления таких операций определяется с учетом процентного дохода, начисленного по выбывающим ценным бумагам.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.9. Заемные обязательства

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в случае их существенности предварительно учитываются в составе прочих внеоборотных (оборотных) активов с последующим отнесением их в состав прочих расходов в течение срока, на который привлечены денежные средства.

2.10. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от реализации услуг.

2.11. Порядок применения ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.12. Резервы

По состоянию на конец года создаются следующие виды оценочных резервов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;
- резерв по сомнительным долгам (НДС);
- резерв под обесценение финансовых вложений;

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;

Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.13. Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2024 и 2025 году движение и наличие нематериальных активов и соответствующего накопительного износа представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы.

Обществом не установлено признаков обесценения нематериальных активов, резерв под обесценение нематериальных активов не начислялся и не восстанавливался.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов, оценка по первоначальной стоимости.

Ограничения имущественных прав и залоги в отношении нематериальных активов не установлены.

Общество не пересматривало элементы амортизации.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопительного износа представлено в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества отсутствуют неамортизируемые основные средства.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

Информация об арендованных основных средствах:

Учет арендованных основных средств ведется на сч 001.

Контрагент	№, дата договора	Наименование арендованных основных средств	Стоимость, тыс. руб.
ВЫСОТА 4884.СЕРВИС 000	Договор СА/ОА-03/2023 от 01.03.2023	Офисные помещения	62 592
Владими́рова Евге́ния Влади́мировна ИП	№ М/АР-1/2023 от 27.03.2023	Офисные помещения	8 696

По состоянию на 31.12.25 указанные объекты отражены на сч 001 «Арендованные основные средства».

Общество в 2023 г. применило ФСБУ 25/2018 отражение права пользования арендой по указанным договорам.

Общество признало срок действия ППА один год по причине отсутствия уверенности пользования офисами сроком свыше года.

Общество не пересматривало сроки полезного использования основных средств.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, обремененных залогом.

Выбытие собственных основных средств представлено в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выбытие капитальных вложений не имело места.

Общество не проводит переоценку основных средств.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений не установлено признаков обесценения, резерв на обесценение не начислялся и не восстанавливался.

Авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют залоговые запасы.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение запасов в связи с их отсутствием.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отсутствуют.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о крупнейших дебиторах за 2024 и 2025 гг. представлена ниже:

Дебитор	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024., тыс. руб.
Дебиторская задолженность населения и юридических лиц, собственников помещений	44 810	37 193
ПАНДОМИМ ООО	2 519	—
РПМ ООО	733	1 177
УК МЕДИАН ООО	24 868	26 476
ФСК ТЗ ООО	3 931	—
СМАРТСЕКЬЮРИТИ ООО	933	—
Прочие	11 826	9 540

По результатам инвентаризации расчетов дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.24 г. и 31.12.25 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают на 31 декабря:

Тыс. руб.

Наименование актива	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Денежные средства на счетах банка (руб.)	475	8	461
Денежные эквиваленты (банковские депозиты)	—	—	—
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	475	8	461

Расчеты в иностранной валюте в 2025 и 2024 г. отсутствовали.

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.25 г. и 31.12.24 г. у Общества отсутствуют прочие внеоборотные и оборотные активы.

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31.12.25 г. и 31.12.24 г. уставный капитал Общества составлял 100 тыс.руб.

В течение 2025 г. смена учредителей не происходила.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.25 и 31.12.24 составил: 100 %.

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2025 года тыс. руб. заемные средства отсутствуют.

3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация кредиторской задолженности за 2025 г. и 2024 г. представлена ниже:

Кредитор	Сумма на 31.12.25 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.24, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 409	5 790

Расчеты с покупателями и заказчиками	974	441
Расчеты с бюджетом по налогам и взносам	12 002	25 258
Расчеты с прочими кредиторами	25 231	3 591
Итого:	51 616	35 080

Информация о крупнейших кредиторах за 2025, 2024 гг. представлена ниже:

Кредитор	Сумма на 31.12.25 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.24, тыс. руб.
ВЫСОТА 4884. СЕРВИС ООО УК	18 800	3761
Лабуздко Виктор Владимирович	4 600	4 600
ВОКСЭМ ООО	3 400	—
ПЛАТФОРМА ДОМИЛЕНД ООО	1 656	—
МЕГАФОН ПАО	402	626
МД ООО	480	200

3.12 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих и управленческих расходах 2025 и 2024 гг. представлена ниже (ПБУ 10/99).

2025 год, тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки и управленческие расходы	Прибыль от продаж	Место реализации (РФ/не РФ)
Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	282 338	(282 141)	197	РФ

2024 год, тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки и управленческие расходы	Прибыль от продаж	Место реализации (РФ/не РФ)
Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	295 765	(289 988)	5777	РФ

Информация об управленческих расходах в отчетном периоде представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Услуга управления	2025 г.	2024 г.
Затраты на оплату труда	161 670	182 226
Отчисления на социальные нужды	31 665	31 743
Аренда офиса	13 816	13 668
Подбор персонала и обучение	3 319	1 608
Техническое сопровождение программного обеспечения	2 243	1 162
Прочие затраты	69 428	59 581
Итого:	282 141	289 988

В 2025 г. и в 2024 г. Общество не формировало коммерческие расходы.

3.14 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025-2024 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс. руб.

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Оценочные обязательства по оплате труда	4439	7
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	16	214
Прочие доходы	106	70
Итого:	4 561	291

Тыс. руб.

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Проценты к уплате	720	680
Расходы на услуги банков	222	283
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	15	193
Исправительные записи по операциям прошлых лет	851	
Прочие расходы	7 838	3 478
Итого проценты к уплате и прочие расходы:	9 646	4 634

3.15 ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 г. Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс. руб.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. руб.
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	12 423
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	16 186

В 2024 г. Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс. руб.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. руб.
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	15 512
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	12 443

3.16 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 г. Обществом получена прибыль

В 2024 г. Обществом получен налоговый убыток

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(4 888)	1 434

3.17. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

4. Информация об обеспечении и обязательствах

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, Общество не имеет.

4.1 Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

4.3. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудования, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

5.ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации

6.ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

В течение 2025 г. Обществом были оплачены услуги по предварительной оплате в общей

сумме 53 040,3 тыс. рублей, оказано услуг, поступило ТМЦ на сумму 7 157,3 тыс. руб., остаток

денежных средств перечисленных в качестве предварительной оплаты по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 501,0 тыс. руб.

В течение 2024 г. Обществом были оплачены услуги по предварительной оплате в общей сумме 36 556,0 тыс.рублей, оказано услуг, поступило ТМЦ на сумму 9 068,9 тыс.руб, остаток денежных средств перечисленных в качестве предварительной оплаты по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 869,6 тыс. руб.

7. Информация о существенных денежных потоках Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми и основными

Показатели	За 2025 год тыс. руб.	За 2024 год тыс. руб.
Поступление денежных средств от основного и дочерних обществ:		
Текущая деятельность:	336 451	333 986
Поступление от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;	336 451	333 986
Прочие поступления	—	—
Инвестиционная деятельность:	—	—
Финансовая деятельность:	—	72 135
получение кредитов и займов от других лиц;	—	—
вклад в имущество	—	—
Направление денежных средств основному и дочерним обществам:		
Текущая деятельность:	335 998	336 963
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;	85 780	74 553
уплата процентов по долговым обязательствам	—	—
Прочие платежи	25 218	262 410
Инвестиционная деятельность:	—	69 625
Финансовая деятельность:	—	—
возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.	—	—
депозит	—	—

8. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате.

Показатели	За 2025 г.	За 2024 г.
Авансы полученные (с НДС), всего:	974	441
Авансы выданные (с НДС), всего:	3 501	1 870

9. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

10. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Чистые активы АО «ВЫСОТА 5642.СЕРВИС» отрицательны и по состоянию на отчетные даты составляют:

- на 31 декабря 2025 года — 18 979 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2024 года — 13 338 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2023 года — 14 265 тыс. руб.

Но несмотря на наколенный убыток Общество не попадает под основные критерии банкротства со стороны ФНС, поскольку не имеет просроченной задолженности по оплате труда, налогам, социальным взносам, а также погашает задолженность перед подрядчиками.

У Общества отсутствуют расчеты в иностранной валюте, в связи с чем отсутствует прямая зависимость от колебания курса иностранных валют.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Дивиденды за 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

12.ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- риск роста процентных ставок.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая в условиях улучшения макроэкономической ситуации и проведения взвешенной денежно-кредитной политики в Российской Федерации, а также постепенного выхода мировой экономики из кризиса.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, в отношении валютных рисков и рисков изменения процентных ставок проводится политика хеджирования.

Правовые риски

Основные риски хозяйственной деятельности, существенные для Общества, и меры по их предотвращению представлены в таблице:

№	Тип риска	Вероятность наступления	Возможные последствия (негативные)	Мероприятия по предотвращению/снижению
1	Риск изменения процентной ставки	высокая	рост процентных ставок по кредитам приведет к увеличению стоимости обслуживания заемных средств, что негативно скажется на финансовых результатах деятельности	замещение краткосрочного финансового долга долгосрочным; диверсификации долговых обязательств по долговым инструментам

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть влияние на настоящую финансовую отчетность.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой, включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам может отразиться на положении Общества.

Руководитель

Соловьева Юлия Валерьевна

27 марта 2026 года