

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
Общества с ограниченной ответственностью  
«УНИВЕРСАЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ СИСТЕМА»  
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «УФС» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕРСАЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ СИСТЕМА» (далее Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 28 ноября 2003 года. Основным государственный регистрационный номер 1037789003845.

Деятельность Общества в Российской Федерации осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации. Права и обязательства Общества регулируются Уставом Общества.

*Полное официальное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕРСАЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ СИСТЕМА»*

*Сокращенное наименование Общества – ООО «УФС»*

Юридический и почтовый адрес:

119002, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ,  
б-р Смоленский, д.24, стр.2, помещ. 10/3/2

Тел./факс: (495) 269-83-65 (66)

E-mail: info@ufs-online.ru

<http://www.ufs-online.ru>

*Идентификационный номер налогоплательщика/Код причины постановки на учет:*

7708510731/770401001

*Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО):* 71335419

*Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО):* 45383000

*Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ):* 49014

*Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС):* 16

*Общероссийский классификатор организационно-правовых форм (ОКОПФ):* 12300

*Общероссийский классификатор видов экономической деятельности (ОКВЭД 2):*

62.01,62.02,82.99, 73.11, 62.09, 63.11.1, 47.19

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составила 69 человек, за 2025 год – 68 человек.

## Органы управления Общества

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности в отчетном периоде, являлись:

Финансовый директор	Нуреев Данияр Саярович
Главный бухгалтер	Волкова Наталия Владимировна

Органами управления Общества являются:

1. Общее собрание участников Общества
2. Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества в 2025 году осуществлял единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Сапач Эдуард Александрович

К компетенции единоличного исполнительного органа Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников Общества.

Размер уставного капитала:

- объявленный 4 400 тыс. руб.;
- оплаченный 4 400 тыс. руб.

Участниками Общества с 26.07.2022 г. по дату составления бухгалтерской отчетности за 2025 год являются:

- |                                   |        |
|-----------------------------------|--------|
| • Шайхутдинов Рифат Габдулхакович | 46,90% |
| • Чеглаков Андрей Валерьевич      | 33,00% |
| • Михеенко Антонина Николаевна    | 20,10% |

Основными видами деятельности Общества является оказание услуг населению в сфере железнодорожных и авиа-перевозок.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота
- достоверность
- своевременность
- осмотрительность
- приоритет содержания над формой
- непротиворечивость
- рациональность.

Внесение изменений в учетную политику в течение года не допускается, за исключением случаев, когда такие изменения связаны с изменением законодательных актов РФ, субъектов РФ.

При внесении изменений в нормативные документы, регламентирующие порядок ведения бухгалтерского учета в течение отчетного периода, Общество руководствуется вновь введенными положениями в соответствии с порядком, установленным законодательством РФ.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам, обязательства по аренде, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **Капитальные вложения**

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

В случае если при выполнении работ, оказании услуг для заказчика Общество создает объект интеллектуальной собственности, на который у Общества возникают исключительные права (в том числе совместные с иными лицами) или права использования, и такой объект соответствует условиям признания нематериальных активов, расчетная стоимость капитальных вложений в такой объект вычитается из суммы фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг для заказчика.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств или объектом нематериальных активов такую часть капитальных вложений.

### **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ № 86н от 30.05.2022 г., ФСБУ 26/2022 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы (далее – НМА) Общества классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 100 тыс. рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода. В целях

обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Учет результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, права на которые подтверждены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА, установленному п. 4 ФСБУ 14/2020, осуществляется на отдельном забалансовом счете.

При признании в бухгалтерском учете НМА оцениваются по первоначальной стоимости.

Оценка НМА после признания осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Проверка НМА на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец каждого отчетного периода.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта нематериальных активов становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости или списания этого актива с бухгалтерского учета.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Элементы амортизации объектов нематериальных активов ежегодно проверяются Обществом на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Возникшие, в связи с этим, корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

## **Основные средства**

Учет основных средств Общества осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020.

В составе основных средств отражены оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

К объектам основных средств относятся активы, в отношении которых выполняются все перечисленные в ФСБУ 6/2020 условия, и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу. Стоимость

объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Стоимость основных средств Общества погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В случае реконструкции (модернизации) основных средств, затраты на ее проведение включаются в стоимость основных средств.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

## **Аренда**

### *Права пользования активами*

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе в составе основных средств (статья 1150), а пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в таблицу «Наличие и движение прав пользования активами».

### *Обязательства по аренде*

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды;
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет обязательства по аренде в бухгалтерском балансе в составе прочих обязательств в зависимости от срока погашения (строки 1450 и 1550 бухгалтерского баланса).

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

## **Финансовые вложения**

При учете финансовых вложений Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Финансовыми вложениями признаются активы, которые удовлетворяют одновременно следующим условиям:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и другие);
- способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям Общества относятся:

- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях более 3 месяцев.

Финансовые вложения принимаются на учет по первоначальной стоимости.

Под первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение. Суммы НДС и иных возмещаемых налогов в общем случае в первоначальной стоимости финансовых вложений не учитываются.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов обуславливающие соответствующие выплаты поставщикам услуг;
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

### **Доходы**

Калькуляционным периодом и периодом определения финансовых результатов Общества является месяц.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающей из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования, распоряжения) на продукцию (услугу) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств или иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка от реализации признается по методу начисления.

Обществом ведется деятельность в области реализации билетов через собственный сайт и соответствующее ПО (web-формы, мобильные приложения). 85% выручки приходится на сервисный сбор, полученный от физических лиц. Компания имеет широкий набор договоров с контрагентами, в рамках которых Компания оказывает услуги по доступу к Веб-системе [www.ufs-online.ru](http://www.ufs-online.ru). В рамках публичной оферты Компания оказывает для физических лиц услуги по бронированию и оформлению электронных авиабилетов, билетов на аэроэкспресс, железнодорожных билетов, билетов на автобусный транспорт, гостиниц, заключения страховых договоров и получению иных услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. Прочие доходы, не генерирующие прибыль (курсовые разницы, приобретение / реализация валюты и т.п.) отражаются в бухгалтерской отчетности за вычетом расходов, относящимся к этим доходам.

## **Расходы**

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

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- Сумма расхода может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их осуществления.

## **Изменения в учетной политике на 2025 год**

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Введение с 2025 года в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности. Представление бухгалтерской отчетности приведено в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 3.1. Нематериальные активы

##### *Наличие и движение нематериальных активов*

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>54 876</b>	<b>(36 538)</b>	<b>37 447</b>	-	-	<b>(13 452)</b>	-	<b>92 323</b>	<b>(49 990)</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>38 344</b>	<b>(34 646)</b>	<b>20 397</b>	<b>(3 865)</b>	<b>3 865</b>	<b>(5 758)</b>	-	<b>54 876</b>	<b>(36 538)</b>
в том числе:										
Программы ЭВМ	За 2025 г.	54 876	(36 538)	37 154	-	-	(13 452)	-	92 030	(49 990)
	За 2024 г.	35 699	(31 999)	20 397	(1 220)	1 220	(5 758)	-	54 876	(36 538)
из них исключительные права	За 2025 г.	54 876	(36 538)	37 154	-	-	(13 452)	-	92 030	(49 990)
	За 2024 г.	35 699	(31 999)	20 397	(1 220)	1 220	(5 758)	-	54 876	(36 538)
Прочие	За 2025 г.	-	-	292	-	-	-	-	292	-
	За 2024 г.	2 646	(2 646)	-	(2 646)	2 646	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	292	-	-	-	-	292	-
	За 2024 г.	2 646	(2 646)	-	(2 646)	2 646	-	-	-	-

##### *Нематериальные активы, созданные организацией*

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
<b>Нематериальные активы, созданные организацией -</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>54 876</b>	<b>(36 538)</b>	<b>37 154</b>	-	-	<b>(13 452)</b>	-	<b>92 030</b>	<b>(49 990)</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>38 344</b>	<b>(34 646)</b>	<b>20 397</b>	<b>(3 865)</b>	<b>3 865</b>	<b>(5 758)</b>	-	<b>54 876</b>	<b>(36 538)</b>
в том числе:										
Программы ЭВМ	За 2025 г.	54 876	(36 538)	37 154	-	-	(13 452)	-	92 030	(49 990)
	За 2024 г.	35 699	(31 999)	20 397	(1 220)	1 220	(5 758)	-	54 876	(36 538)
из них исключительные права	За 2025 г.	54 876	(36 538)	37 154	-	-	(13 452)	-	92 030	(49 990)
	За 2024 г.	35 699	(31 999)	20 397	(1 220)	1 220	(5 758)	-	54 876	(36 538)
Прочие	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 646	(2 646)	-	(2 646)	2 646	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 646	(2 646)	-	(2 646)	2 646	-	-	-	-

**Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>Амортизируемые нематериальные активы - всего</b>	<b>42 333</b>	<b>18 338</b>	<b>3 698</b>
в том числе:			
Программы ЭВМ	42 041	18 338	3 698
из них созданные организацией	42 041	18 338	3 698
Прочие	292	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
<b>Неамортизируемые нематериальные активы -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
<b>Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего</b>	За 2025 г.	-	-	402	-	-	(292)	110	-
	За 2024 г.	51	-	-	-	(51)	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	402	-	-	(292)	110	-
	За 2024 г.	51	-	-	-	(51)	-	-	-
<b>Капитальные вложения на создание нематериальных активов</b>	За 2025 г.	1 688	-	4 398	-	-	(2 341)	3 744	-
	За 2024 г.	614	-	1 394	-	-	(320)	1 688	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 688	-	4 398	-	-	(2 341)	3 744	-
	За 2024 г.	614	-	1 394	-	-	(320)	1 688	-
<b>Капитальные вложения на улучшение нематериальных</b>	За 2025 г.	9 015	-	25 798	-	-	(34 813)	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 530	-	-	(18 515)	9 015	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	9 015	-	25 798	-	-	(34 813)	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 530	-	-	(18 515)	9 015	-

Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

### 3.2. Основные средства

#### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
<b>Основные средства (за исключением инвестиционной)</b>	За 2025 г.	27 799	(18 296)	2 265	(1 215)	1 212	(1 701)	-	28 849	(18 785)
	За 2024 г.	18 738	(17 159)	9 061	-	-	(1 137)	-	27 799	(18 296)
в том числе:										
Здания	За 2025 г.	6 668	(111)	-	-	-	(222)	-	6 668	(332)
	За 2024 г.	-	-	6 668	-	-	(111)	-	6 668	(111)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 094	(3 047)	24	(556)	554	(34)	-	2 562	(2 527)
	За 2024 г.	3 094	(2 998)	-	-	-	(49)	-	3 094	(3 047)
Офисное оборудование	За 2025 г.	17 885	(14 992)	2 241	(659)	657	(1 443)	-	19 467	(15 778)
	За 2024 г.	15 492	(14 019)	2 393	-	-	(972)	-	17 885	(14 992)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	151	(146)	-	-	-	(2)	-	151	(148)
	За 2024 г.	151	(142)	-	-	-	(5)	-	151	(146)

Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств, отсутствуют.

В 2024 г. Общество приобрело нежилое помещение по адресу: г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Хамовники, б-р Смоленский, дом 24, стр.2, этаж 2 кадастровый номер 77:01:0001055:3662 (15.5кв.м), которое отражено в группе «Здания».

Общество выступает арендатором нежилых помещений (по адресу: г. Москва, туп. Магистральный 1-й, д.5А), используемых в административных целях (офисное помещение). В составе основных средств Общество отражает, в том числе, право пользования активами (ППА).

#### Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период			На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
<b>Права пользования активами - всего</b>	За 2025 г.	6 539	(1 486)	5 255	-	-	(3 366)	-	11 794	(4 852)
	За 2024 г.	-	-	6 539	-	-	(1 486)	-	6 539	(1 486)
в том числе:										
Нежилые помещения (аренда офиса)	За 2025 г.	6 539	(1 486)	5 255	-	-	(3 366)	-	11 794	(4 852)
	За 2024 г.	-	-	6 539	-	-	(1 486)	-	6 539	(1 486)

**Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>Амортизируемые основные средства - всего</b>	<b>17 005</b>	<b>14 556</b>	<b>1 579</b>
в том числе:			
Здания	6 335	6 557	-
Нежилые помещения (аренда офиса)	6 941	5 053	-
Офисное оборудование	3 689	2 893	1 472
Производственный и хозяйственный инвентарь	3	5	10
Машины и оборудование (кроме офисного)	35	47	96
<b>Неамортизируемые основные средства - всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
<b>Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего</b>	<b>За 2025 г.</b>	-	-	<b>1 432</b>	-	-	<b>(1 432)</b>	-	-
	<b>За 2024 г.</b>	-	-	<b>7 710</b>	-	-	<b>(7 710)</b>	-	-
в том числе:									
офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 432	-	-	(1 432)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 043	-	-	(1 043)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 668	-	-	(6 668)	-	-
<b>Капитальные вложения на создание основных средств - всего</b>	<b>За 2025 г.</b>	-	-	<b>772</b>	-	-	<b>(772)</b>	-	-
	<b>За 2024 г.</b>	-	-	<b>1 234</b>	-	-	<b>(1 234)</b>	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	772	-	-	(772)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 234	-	-	(1 234)	-	-
<b>Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств -</b>	<b>За 2025 г.</b>	-	-	<b>61</b>	-	-	<b>(61)</b>	-	-
	<b>За 2024 г.</b>	-	-	<b>116</b>	-	-	<b>(116)</b>	-	-
в том числе:									
Машины и оборудовани (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	24	-	-	(24)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	38	-	-	(38)	-	-
	За 2024 г.	-	-	116	-	-	(116)	-	-

### 3.3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
в том числе:								
Вклад в уставный капитал ООО «Электронный билет» (доля 100%)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-

В 2024 г. доля в уставном капитале ООО «Электронный билет» продана по Договору купли-продажи по номинальной стоимости 10 000,00 руб.

### 3.4. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество 29.05.2024 г. получило статус проекта «Сколково» и с июня 2024 г. использовало право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль, в связи с чем в бухгалтерском учете были списаны отложенные налоговые активы за счет нераспределенной прибыли Общества. Результат от списания отложенных налогов отражен по строке 2530 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

В 2025 г. Общество утратило статус проекта «Сколково», в связи с чем в бухгалтерском учете были восстановлены отложенные налоговые активы с начала отчетного года, т.е. по состоянию на 01.01.2025 г. в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли в размере 55 842 тыс. руб., а также отложенные налоговые обязательства в размере 2 476 тыс. руб.

Результат восстановления отложенных налогов отражен по строке 2530 Отчета о финансовых результатах за 2025 год в размере 54 315 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы Общества возникли из-за образования временной разницы в результате созданного в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам.

### 3.5. Краткосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 года сумма задолженности составляет 369 201 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 года сумма задолженности составляет 350 964 тыс. руб.

По строке бухгалтерского баланса «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена, в том числе, существенная задолженность следующих контрагентов:

Наименование дебитора	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
ООО РЖД-Цифровые пассажирские решения	208 795	218 037

#### *Резерв по сомнительным долгам:*

Основная часть резерва образована в отношении денежных средств, размещенных на счетах в банке, у которого отозвана лицензия:

Контрагент	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
ООО СБ Банк (16.02.2015 отозвана лицензия, находится в стадии ликвидации)	215 079	215 079

### 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	592 133	(222 932)	5 324 022	-	(5 342 259)	-	-	-	573 896	(222 932)
	За 2024 г.	559 731	(223 031)	15 533 695	-	(15 501 293)	-	99	-	592 133	(222 932)
в том числе:											
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 875	-	10 221	-	(10 760)	-	-	-	2 336	-
	За 2024 г.	3 105	-	11 758	-	(11 988)	-	-	-	2 875	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	574 459	(222 932)	5 185 909	-	(5 222 671)	-	-	-	537 697	(222 932)
	За 2024 г.	535 404	(223 031)	15 457 179	-	(15 418 124)	-	99	-	574 459	(222 932)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14 799	-	127 892	-	(108 828)	-	-	-	33 863	-
	За 2024 г.	21 222	-	64 758	-	(71 181)	-	-	-	14 799	-
<b>Итого</b>	За 2025 г.	592 133	(222 932)	5 324 022	-	(5 342 259)	-	-	X	573 896	(222 932)
	За 2024 г.	559 731	(223 031)	15 533 695	-	(15 501 293)	-	99	X	592 133	(222 932)

### 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
<b>Всего</b>	573 896	350 964	592 133	369 201	534 022	310 991
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	573 896	350 964	592 133	369 201	534 022	310 991

### 3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 года сумма задолженности составляет 547 395 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 года сумма задолженности составляет 604 384 тыс. руб.

По строке бухгалтерского баланса «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена, в том числе, задолженность перед следующими контрагентами:

Наименование кредитора	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Транспортно-клиринговая палата	137 412	127 329
ООО НТТ	43 745	115 452

#### 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		
<b>Долгосрочные обязательства - всего</b>	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные обязательства - всего</b>	За 2025 г.	547 395	9 661 178	-	(9 604 189)	-	-	604 384
	За 2024 г.	428 444	16 028 198	-	(15 909 246)	-	-	547 395
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 174	134 206	-	(127 963)	-	-	13 417
	За 2024 г.	4 705	83 766	-	(81 297)	-	-	7 174
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	За 2025 г.	23 737	301 487	-	(286 183)	-	-	39 041
	За 2024 г.	24 040	303 046	-	(303 348)	-	-	23 737
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	За 2025 г.	-	100 000	-	-	-	-	100 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	516 484	9 125 485	-	(9 190 043)	-	-	451 926
	За 2024 г.	399 699	15 641 386	-	(15 524 601)	-	-	516 484

### 3.6. Оценочные обязательства

На основании пункта 8 ПБУ 8/2010 (утвержден приказом Министерства финансов России от 13.12.2010 года № 167н) Общество создает резерв по оценочным обязательствам в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников.

Для этих целей Общество составляет специальный расчет (смету), в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

На конец отчетного периода Общество проводит инвентаризацию указанного резерва. Величина оценочных обязательств, в связи с предстоящей оплатой отпусков, составляет на 31.12.2024 г. 19 809 тыс. руб.; на 31.12.2025 г. 18 982 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 809	18 309	(18 937)	(199)	18 982
	За 2024 г.	18 023	19 014	(17 082)	(146)	19 809
в том числе:						
Резерв по предстоящим расходам с работниками	За 2025 г.	19 809	18 309	(18 937)	(199)	18 982
	За 2024 г.	18 023	19 014	(17 082)	(146)	19 809

### 3.7. Выручка от оказания услуг

Наименование	за 2025г.	за 2024г.
Выручка по ж/д бизнесу	1 278 274	1 283 491
Выручка по авиабизнесу	6 057	5 080
Выручка по страхованию	26 103	41 626
Выручка по автобусам	10 069	14 641
Выручка по аэроэкспресс	8 686	9 193
Прочая выручка	2 975	3 248
<b>Итого:</b>	<b>1 332 164</b>	<b>1 357 279</b>

### 3.8. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	153 151	113 381
Расходы на оплату труда	167 305	151 386
Отчисления на социальные нужды	29 186	25 230
Амортизация	15 153	5 012
Прочие затраты, в том числе:	705 829	778 480
Расходы на реализацию по жд договорам	1 372	1 198
Расходы на реализацию по авиадоговорам	5 126	5 171
Расходы на аренду	3 366	3 479
Расходы на резерв по отпускам и страховым взносам по отпускам	16 935	13 202
Итого по элементам	1 070 623	1 073 489
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 070 623	1 073 489

### 3.9. Прочие доходы

Наименование	2025 год	2024 год
<b>Проценты полученные, в т.ч.:</b>	<b>40 948</b>	<b>36 084</b>
проценты по депозитам	38 424	34 615
проценты по предоставленным займам	2 524	1 469
<b>Прочие доходы, в т.ч.:</b>	<b>1 868</b>	<b>2 454</b>
восстановление резерва по отпускам	199	146
субсидия на возмещение затрат на получение профессионального образования от ДПИИР ГОРОДА МОСКВЫ	338	-
прочие	1 331	2 308

### 3.10. Прочие расходы

Наименование	2025 год	2024 год
расходы на оплату услуг банков	86 540	95 700
процентные расходы по аренде	1 061	472
прочие	7 789	6 723

### 3.11. Налог на прибыль

	за 2025 г.
<b>Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения</b>	<b>208 967</b>
Ставка налога на прибыль	25%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль, исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль	52 242
Постоянные налоговые расходы (ПНР)	1 939
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	108
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)	(1 050)
Итого, изменение отложенных налогов для целей расчета налога на прибыль (ОНА+ОНО) - отложенный налог на прибыль	(942)
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>53 239</b>

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2024 год отражен налог, исчисленный Обществом до момента освобождения от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль.

## 4. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>10 000</b>	-	-
в том числе:			
Банковская гарантия №00U37R0A7 от 10.12.25 от АО "Альфа-Банк" на случай неисполнения АО "Аэроклуб" условий договора № 2/1-08/14-Ш от 11.01.2009г	10 000	-	-
<b>Выданные - всего</b>	-	-	-

## 5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И ОПЕРАЦИЯХ С НИМИ

Связанными сторонами Общества в отчётном периоде являлись:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1.	Сапач Эдуард Александрович	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества
2.	Шайхутдинов Рифат Габдулхакович (доверительный управляющий ООО «СПЕКТР-М»)	Владеет долей в размере 46,90 % уставного капитала Общества
3.	Чеглаков Андрей Валерьевич	Владеет долей в размере 33,00 % уставного капитала Общества
4.	Михеенко Антонина Николаевна	Владеет долей в размере 20,10 % уставного капитала Общества
5.	ООО «Электронный билет»	Общество до 29.05.2024 г. владело 100% уставного капитала связанного лица. Сапач Эдуард Александрович является генеральным директором ООО «Электронный билет».

В 2025 г. Общество осуществляло следующие сделки со связанными лицами:

- 1) объявлены дивиденды в размере 250 000 тыс. руб., произведены выплаты дивидендов в общей сумме 150 000 тыс. руб. на 100% долей в уставном капитале. Дивиденды, причитающиеся каждой из связанных сторон, выплачены пропорционально долям в уставном капитале. НДФЛ удержан и уплачен в бюджет в размере 22 356 тыс. руб. Задолженность перед участниками по выплате дивидендов на 31.12.2025 г. составляет 100 000 тыс. руб.
- 2) В 2025 году Общество выдало заем ООО «Электронный билет» в размере 100 000 тыс. рублей. Возврат суммы займа (100 000 тыс. руб.) вместе с причитающимися процентами (2 524 тыс. руб.) осуществился Заемщиком в сроки, предусмотренные договором.

К основному управленческому персоналу Общество относит исполнительного органа (генеральный директор), а также иных должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью Общества.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 г. составило (тыс. руб.):

ООО "УФС"		Доходы, тыс. руб.			Страховые взносы, тыс. руб.		Всего, тыс.руб.
Период: 2025 год		в денежной форме		в натуральной форме	Взносы по единому тарифу	Взносы в ФСС от НС	
Должность	З/пл и прочее (без годовой премии)	Премия годовая за 2023 год					
Управленческий персонал	89 814	6 868	1 527	15 588	190	113 987	

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2024 г. составило (тыс. руб.):

ООО "УФС"		Доходы, тыс. руб.			Страховые взносы, тыс. руб.		Всего, тыс.руб.
Период: 2024 год		в денежной форме		в натуральной форме	Взносы по единому тарифу	Взносы в ФСС от НС	
Должность	З/пл и прочее (без годовой премии)	Премия годовая за 2023 год					
Управленческий персонал	86 865	7 153	1 281	13 669	176	109 143	

Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

## **6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

## **7. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

События после отчетной даты, произошедшие или вероятные, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики Общества и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности Общества отсутствуют.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, отсутствуют.

## **8. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

В основе организации системы внутреннего контроля в Обществе лежит риск-ориентированный подход. Он основан на интеграции системы внутреннего контроля с процессами управления рисками, в результате которой обеспечивается своевременное и эффективное применение методов по управлению рисками с использованием эффективных механизмов системы внутреннего контроля. При этом руководство Общества и его сотрудники концентрируют усилия по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля, в первую очередь, в тех областях деятельности, которые характеризуются наиболее высоким уровнем рисков.

Целью функционирования системы внутреннего контроля является обеспечение достижения Обществом целей по следующим категориям:

- Эффективность и рациональность финансово-хозяйственной деятельности (включая сохранность активов);
- Достоверность финансовой и нефинансовой отчетности;
- Соответствие действующему законодательству и нормам.

Для достижения поставленных целей система внутреннего контроля призвана решать следующие ключевые задачи:

- разработка и внедрение контрольных процедур с учетом особенностей бизнес-процессов и присущих рисков;
- обеспечение надежной системы сбора, обработки и передачи информации;
- обеспечение руководства организации необходимой информацией об отклонениях от ожидаемого порядка функционирования процесса для принятия необходимых корректирующих мер.

Основой организации и функционирования системы внутреннего контроля являются следующие компоненты: - контрольная среда; - оценка рисков; - средства контроля; - информационный обмен; - мониторинг.

Общество признает наличие рисков, с которыми объективно связана его деятельность, и которые при определённых условиях способны оказать существенное влияние на производственные и финансовые результаты. Многие риски ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Общества. Тем не менее, Общество предпринимает все зависящие от него

усилия для предотвращения и минимизации негативных последствий воздействия рисков на финансово-хозяйственную деятельность.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества.

Общество осуществляет непрерывную оценку рисков, а также последствий пандемии и принимает все необходимые меры для обеспечения непрерывности бизнеса и поддержания экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Генеральный директор

Сапач Э.А.

«02» февраля 2026 г.