

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	пересеченка	переклассифицировано	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	пересеченка	переклассифицировано	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		списано						первооченка				переклассифицировано
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)			списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		переоценка		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение		
				списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

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.	626 000	(53 020)	24 900	-	-	-	(8 393)	-	650 900	(61 413)
	За 2024 г.	626 000	(45 512)	-	-	-	-	(7 508)	-	626 000	(53 020)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	626 000	(53 020)	24 900	-	-	-	(8 393)	-	650 900	(61 413)
	За 2024 г.	626 000	(45 512)	-	-	-	-	(7 508)	-	626 000	(53 020)

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					
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	40	(40)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	33	(33)	-	-	X	X	-	-

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		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	307	-	37 517	-	(307)	-	-	-	37 517	-
	За 2024 г.	225	-	167	-	(84)	-	-	-	307	-
Итого	За 2025 г.	307	-	37 517	-	(307)	-	-	X	37 517	-
	За 2024 г.	225	-	167	-	(84)	-	-	X	307	-

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	37 366	37 366	131	131	84	84

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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)						
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	1 551	1 758	-	(1 436)	-	-	1 873	
всего	За 2024 г.	700	1 058	-	(232)	-	24	1 551	
Итого	За 2025 г.	1 551	1 758	-	(1 436)	-	X	1 873	
	За 2024 г.	700	1 058	-	(232)	-	X	1 551	

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.	2 815	2 912	(5 200)	-	526
	За 2024 г.	537	4 305	(2 027)	-	2 815

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	152	141

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 433	7 541
Затраты на оплату труда	86 120	70 085
Отчисления на социальные нужды	16 392	23 666
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 200	1 659
Итого по элементам	112 146	102 951
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	112 146	102 951

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.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год ООО «УТСП»

1. Общие сведения

1.1 Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «УТ Сеть Партнерств» сокращенное наименование ООО «УТСП» (далее – Общество) создано 14 декабря 2020 года на основании Решения №1 единственного учредителя общества.

Общество зарегистрировано МИ ФНС №46 по г. Москве

ОГРН Общества: 1207700492757

ИНН Общества: 9704041627

Адрес местонахождения: 115035, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, наб Космодамианская, д. 4/22, к. Б, помещ. 8Н

Участниками Общества на 31.12.2025 являются:

№ п/п	Дата внесения записи в список участников	Полное наименование (имя) участника	ОГРН	ИНН	Сведения о доле участника	
					Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1.	12.07.2023	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Орбита»	1187746790362	7727391751	10	1111,111
2.	18.10.2023	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Цифровые системы»	1237700180640	9717130899	40	4444,444
3.	18.10.2023	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Оператор Газпром ИД»	5177746031370	7743228142	50	5555,555

Высшим органом управления Общества является **Общее собрание участников**.

В периоде 2025 года выплата дивидендов не производилась.

Генеральный директор Общества с 14.07.2023 г. Зыбина Мария Сергеевна, действующая на основании Устава.

Уставом Общества предусмотрено формирование Совета директоров.

Состав Совета директоров Общества на 31.12.2025 г.:

Зауэрс Д.В.	Председатель совета директоров
Куприянов С.В.	Член совета директоров
Ветошкин А.Г.	Член совета директоров
Зыбина М.С.	Член совета директоров
Попович А.В.	Член совета директоров
Козырева П.А.	Член совета директоров

1.2 Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ОГРН 1027739127734)

1.3 Сведения об уставном капитале Общества

Размер уставного капитала 11 111 рублей 11 копеек. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей. Уставный капитал Общества полностью оплачен

1.4 Численность Общества

Фактическая списочная численность работников по состоянию на отчетную дату составляет 5 человек, по состоянию на 31.12.2024 – 5 человек.

1.5 Виды деятельности Общества

К основным видам деятельности Общества относятся:

- капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование;
- деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности, финансового посредничества и управления;
- прочая вспомогательная деятельность в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

1.6 Способ ведения учета в Обществе

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной жизни Общества осуществляется современными средствами автоматизации учетно-вычислительных работ с применением программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

1.7 Финансовый результат Общества

Доходы от реализации работ, услуг, вознаграждение управляющего товарища за 2025 год без учета полученных процентов и прочих доходов составили 142 137 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 38 602 тыс. рублей

Величина чистой прибыли за 2025 год составила 22 336 тыс. рублей.

1.8 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств за 2025 год была произведена по распоряжению генерального директора согласно Приказу от 22.12.2025 года №1/И. Членами инвентаризационной комиссии, излишков или недостатков выявлено не было.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с законодательством и нормативно правовыми актами Российской Федерации о бухгалтерском учете и с учетом особенностей, осуществляемых Обществом хозяйственных операций и видов деятельности.

Целью Учетной политики Общества является раскрытие методологических, методических и организационных способов ведения бухгалтерского учета, избранных для целей внешней и внутренней бухгалтерской отчетности Общества. Совокупность способов ведения бухгалтерского учета составляет учетную политику Общества.

При формировании учетной политики Общества не допускало допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, а именно:

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности;
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, не зависимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Действующая Учетная политика Общества введена приказом от 14.07.2023 №2/У Об учётной политике с действием с 01.01.2023 года, изменений в течении 2025 года не вносилось.

3. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также исходя из норм действующего законодательства, а именно:

- Федерального закона от 06.12.2021 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023, «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 №157Н.;
- иных нормативных документов в области бухгалтерского учета, а также налогового законодательства Российской Федерации.

У Общества отсутствуют обязательства и факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными на момент подготовки Бухгалтерской Отчетности за 2025 г.

В отчетном году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

В 2025 году Общество не привлекало в своей деятельности заемные и кредитные денежные средства.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности 2025 год

4.1 Доходы по обычным видам деятельности в сумме 142 137 тыс. рублей не облагаемые НДС, в т.ч.:

- вознаграждение управляющего товарища – 142 137 тыс. рублей.

№ п/п	Показатель, тыс. руб.	2025 год	2024 год
1	Вознаграждение управляющего товарища	142 137	118 581

4.2 Прочие доходы 0 тыс. рублей

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Бухгалтерский учет доходов ведется на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в денежном выражении в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности по договору – методом начисления.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, доходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

4.3 Управленческие расходы в сумме 103 752 тыс. рублей, в т.ч.:

№ п/п	Показатель, тыс. руб.	2025 год	2024 год
1	Аренда офиса	727	1 073
2	Оплата труда	68 120	43 988
3	Бухгалтерские услуги	34	28
4	Нотариальные услуги	50	30
5	Страховые взносы	16 392	13 763
6	Аренда программного продукта 1С	33	68
7	Малоценное оборудование	40	33
8	Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	18 000	36 000
9	Аудиторские услуг	339	442
10	Консалтинговые услуги	17	18
	Итого	103 752	95 443

4.4 Себестоимость продаж, прочие расходы:

№ п/п	Показатель, тыс. руб.	2025 год	2024 год
-------	-----------------------	----------	----------

28

1	Расходы от участия ИТ	8 393	7 508
---	-----------------------	-------	-------

Прочие расходы:

№ п/п	Показатель, ты. руб.	2025 год	2024 год
1	Расходы на услуги банков	26	19
2	Штрафы, пени, неустойки	70	
	Итого	96	19

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы. Бухгалтерский учет расходов ведется на основании ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части не покрытой оплатой).

4.5 Резервы Общества

Общество в целях повышения достоверности информации о стоимости активов Общества создает оценочные резервы, формируемые как разница между учетной и текущей рыночной стоимостью этих активов.

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам (формируется два раза в год по состоянию на 30 июня и 31 декабря отчетного года при наличии сомнительного долга), в 2025 и 2024 г. не формировались, так как у Общества не возникло сомнительной задолженности;
- резерв под оценочные обязательства по отпускам работников (формируется ежемесячно): в 2025 г. сформирован в размере 526 тыс. руб., в 2024 г. 2 815 тыс. руб.

4.6 Налог на прибыль, текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 25%, в 2024 год составляла 20%.

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2022 года №114н.

Расчет налога на прибыль за 2025 год представлен в таблице:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма налога на прибыль	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	38 602	25%	16 266	Условный расход по НП + Постоянная налоговая разница – Условный

				доход по НП +Прочие прибыли убытки
Налогооблагаемая прибыль по данным Декларации по налогу на прибыль	65 863	25%	16 466	
Разницы по налогу (налог БУ – налог НУ)	(27 261)	25%	(6 815)	
Отложенный налог на прибыль			(200)	
Постоянные различия				
Текущий налог на прибыль за 2025 г (ТН) =НП + прочие расходы (97.21 в НУ*25% - отложенный налог на прибыль)		25%	16 466	
Чистая прибыль (НП=ТН+ОПН)			22 336	

Прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2025 году 22 336 тыс. руб. (в 2024 году 12 493 тыс. руб.). Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета (условный расход), составила в 2025 году 16 266 тыс. руб. (в 2024 году условный расход 12 344 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за 2025 год определяется на основе данных, сформированных в налоговой декларации (балансовый метод). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в бухгалтерском учете. Текущий налог на прибыль в целях налогообложения определяется исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянного налогового расхода, постоянного налогового дохода. Сумма налога на прибыль, определенная по данным налоговой декларации (текущий налог на прибыль), составила 16 466 тыс. руб. (в 2024 году – 14 356 тыс. рублей). По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в 2025 году составила 65 863 тыс. руб. (в 2024 налогооблагаемая прибыль составила 71 782 тыс. руб.).

На конец 2025 года на балансе Общества Основные средства не числятся, Нематериальных активов нет.

4.7 Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16/10/2018 №208н.

На основании п.5, пп 2, ФСБУ 25/2018 предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды). Срок аренды по договору составляет 11 месяцев, что по п.11, пп а, ФСБУ 25/2018 Общество (Арендатор) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

4.8 Дебиторская задолженность на конец 2025 года – 37 517 тыс. рублей, что составляет аванс по договору аренды (18 тыс. руб.), остаток средств по ЕНС (151 тыс. руб.), задолженность заказчика (37 348 тыс. руб.)

4.9 Кредиторская задолженность на конец 2025 года – 1 873 тыс. рублей, что составляет задолженность по налогу на прибыль.

4.10 Отложенный налоговый актив в отношении оценочных обязательств, перенесенных на будущие периоды, признан на 31.12.2025 года в размере – 818 тыс. рублей,

так как Общество и в дальнейшем считает вероятным получение налогооблагаемой прибыли в последующих периодах.

4.11 Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отражена стоимость 100% доли в уставном капитале ООО «Сеть партнерств», которая получена от участия в качестве вклада в имущество Общества.

Первоначальная стоимость доли определена в размере 444 000 тыс. руб., как рыночная стоимость, определенная независимым оценщиком и принятая для целей передачи доли на основании Договора Инвестиционного Товарищества в качестве вклада в имущество Инвестиционного Товарищества Сеть партнерств.

Обществом в 2023 году были осуществлены вложения в ООО «Дата Интеграл» в размере 182 000 тыс. рублей.

Обществом в 2025 году были приобретены инвестиционные паи ЗПИФ комбинированный «АГ АНА-Социальные сети» в количестве 24 900 шт. общей стоимостью 24 900 тыс. руб.

Бухгалтерский учет и раскрытие информации в отношении финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В качестве финансовых вложений принимаются активы, способные приносить экономические выгоды.

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений и их срочности.

По результатам года проводится проверка на обесценение финансовых вложений, результаты которой отражаются на соответствующих счетах бухгалтерского Учета. На основании проведенной проверки в 2025 году признано обесценение в сумме 8 393 тыс. руб. Сумма финансовых вложений на конец 2025 года в части вклада по Договору Инвестиционного Товарищества составляет – 382 587 тыс. рублей, на конец 2024 года 390 980 тыс. рублей.

4.12 Добавочный капитал

В 2025 году на основании решения Общего собрания участников Общества от 05.06.2025 осуществлено внесение вклада в имущество Общества со стороны участника Общества ООО «Орбита» в сумме 24 900 тыс. руб.

4.13 Совместная деятельность

Общество в 2021 году совместно с АО «Газпромбанк» пришли к соглашению объединить свои вклады и осуществлять совместную Инвестиционную Деятельность без образования юридического лица для извлечения прибыли и заключили Договор в соответствии с положениями Гражданского Кодекса, Закона об ИТ и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации. Товарищи пришли к соглашению, что

Управляющим товарищем является компания ООО УТ Сеть Партнерств, учрежденная в форме общества с ограниченной ответственностью, и самостоятельно осуществляющая ведение Общих дел в соответствии с условиями Договора Инвестиционного Товарищества.

Управляющий Товарищ обязан осуществлять ведение Общих дел Товарищества разумно и добросовестно, действуя от имени всех Товарищей и в интересах Товарищества с учетом ограничений его полномочий, установленных Договором Инвестиционного Товарищества.

Управляющий Товарищ имеет право на получение вознаграждения за ведение Общих дел Товарищей в размере и порядке, установленном Договором Инвестиционного Товарищества. Вознаграждение Управляющего Товарища за ведение Общих дел Товарищей состоит из следующих частей:

- Вознаграждение за Управление;
- Вознаграждение за Успех.

Вознаграждение за Управление за каждый Финансовый год составляет:

- В течение Инвестиционного Периода: 2,5% от Совокупного Размера Инвестиционных Обязательств;
- В течение Постинвестиционного Периода: 2,0% от Совокупного Размера Инвестиционных Обязательств.

Совокупный Размер Инвестиционных Обязательств, определенный договором, составляет 7 724 157 000 (семь миллиардов семьсот двадцать четыре миллиона сто пятьдесят семь тысяч) рублей. Исполненное обязательство на 31.12.2025 года составляет 7 519 935 363 (семь миллиардов пятьсот девятнадцать миллионов девятьсот тридцать пять тысяч триста шестьдесят три) рубля 68 копеек.

В октябре 2023 года АО «Газпромбанк» переуступил свою долю участия в Договоре Инвестиционного Товарищества ООО «Оператор Газпром ИД».

По итогам 2025 года Инвестиционным товарищем Сеть Партнерств был получен убыток в сумме 142 163 тыс. рублей, что подтверждается Расчетом финансового результата инвестиционного товарищества (по форме приложения к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.2012 №77н). В соответствии Отчетом за 2025 год о доходах/расходах, полученных/понесенных Товариществом от Инвестиционной Деятельности, доход составляет 0 руб., расходы определены на основе доли участия Общества в ДИТ и составили 8 393 тыс. рублей, убыток соответствует сумме расходов и составляет 8 393 тыс. рублей.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет (ПБУ 7/98).

6. Оценка деятельности Общества

По итогам 2025 года получена прибыль до налогообложения 38 602 тыс. рублей, стоимость чистых активов на 31 декабря 2025 года составляет 669 323 тыс. рублей.

По итогам 2024 года получена прибыль до налогообложения 26 339 тыс. рублей, стоимость чистых активов на 31 декабря 2024 года составляет 622 087 тыс. рублей.

7. Непрерывность деятельности и риски

При подготовке бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса.

Общество полагает, что у него есть достаточно основания считать, что оно сможет продолжить свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

8. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размер краткосрочного вознаграждения (прочие вознаграждения) основному управленческому персоналу (Генеральный директор) в 2025 г. на основании Протокола Заседания Совета директоров Общества от 25.04.2025 г. составил 24 000 тыс. руб., в 2024 г. на основании Протокола Заседания Совета директоров Общества от 15.04.2024 г. составил 10 000 тыс. руб.

9. Связанные стороны

В течение 2025 года от Инвестиционное товарищество "Сеть партнерств" были получены доходы в размере 142 137 тыс. руб., (вознаграждение управляющего товарища). Денежные средства в размере 104 789 тыс. руб. поступили на расчетный счет Общества. Незавершенные расчеты на 31.12.2025 составляют 37 348 тыс. руб.

В течение 2024 года от Инвестиционное товарищество "Сеть партнерств" были получены доходы в размере 118 581 тыс. руб. (вознаграждение управляющего товарища). Денежные средства в размере 118 581 тыс. руб. поступили на расчетный счет Общества. Незавершенные расчеты на 31.12.2024 отсутствуют.

В 2025 году на основании решения Общего собрания участников Общества от 05.06.2025 осуществлено внесение вклада в имущество Общества со стороны участника Общества ООО «Орбита» в сумме 24 900 тыс. руб.

Прочих операций со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества нет.

В соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация в данной бухгалтерской отчетности раскрыта в ограниченном объеме, так как в отношении материнской организации действуют меры ограничительного характера, введенные иностранными государствами, государственными объединениями и (или) союзами и (или) государственными (межгосударственными) учреждениями иностранных государств или государственных объединений и (или) союзов, которые могут привести к введению мер ограничительного характера в отношении организации и (или) иных лиц, в том числе к введению новых мер ограничительного характера в отношении лиц, о которых организацией раскрывается и (или) предоставляется информация, что в свою очередь приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Генеральный директор
ООО «УТСП»
02.02.2026



М.С. Зыбина