Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «УКТАМ РУ»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «УКТАМ РУ»
Сокращенное наименование: ООО «УКТАМ РУ»
Дата государственной регистрации: 10.09.2010 года
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1107746736008
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7704764125
Место нахождения организации: 119034, Российская Федерация, г. Москва, Пречистенская наб., д. 9.

Общество входит в международную финансовую группу ЮниКредит, у которой отсутствует контролирующий бенефициарный владелец. Основным участником Общества является: ЮниКредит Терн-Эраунд Менеджмент ГмБХ (Ротшильдплатц 4, 1020, гор. Вена, Австрия), которому принадлежит доля в размере 99,9975% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 3 999 900 рублей. Сайт компании - https://www.unicreditgroup.eu/en.html

Уставный капитал
Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 4 000 тыс. рублей.
Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.1.1).

Таблица 1.1.1. Участники Общества

Участник	Размер доли, тыс. руб.	Размер доли, %
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УНИКРЕДИТ ТЕРН-ЭРАУНД МЕНЕДЖМЕНТ ЦВЕ ГМБХ	3 999,9	99,9975
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УКТАМ БАЛТИКС"	0,1	0,0025

1.2. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Генеральный директор. К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников и Правления.

Кириленко Борис Владимирович избран Генеральным директором Общества по совместительству с 19 июня 2023 года по 18 июня 2026 года решением Общего собрания участников от 19.06.2023 протокол № 415.

1.3. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФИНЭКСПЕРТИЗА»;
Сокращенное фирменное наименование: ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»;
Место нахождения: 127473, Москва г, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29

ИНН/КПП: 7708096662/770701001
ОГРН: 1027739127734

1.4. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – сдача недвижимого имущества в аренду, подготовка к продаже, продажа собственного недвижимого имущества. (ОКВЭД 68.1)

Выручка от осуществления деятельности за 2025 год отсутствует.

Работающих сотрудников в штате организации по состоянию на 31.12.2025 года -1 человек: Генеральный директор - Кириленко Борис Владимирович (по совместительству).

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с Учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023г. и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена на основе принципа разумности, непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы, утвержденные приказом руководителя организации. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Дата подписания бухгалтерской отчетности – 16.03.2026 г

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на ООО «1С-ВайзЭдвайс».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и ФСБУ, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения (см. таблица 2.2.1):

Таблица 2.2.1. Положения учетной политики

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	**В целях налогового учета**
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Имущество, со сроком полезного использования более 12 месяцев, отражается в составе основных средств	Стоимостью более 100 000 рублей	Стоимостью более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод
4	Переоценка объектов основных средств	Не осуществляется	Не осуществляется
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
6	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
7	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
8	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО	По методу ФИФО
9	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности	Создаются при наличии соответствующих признаков
10	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода
11	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы

12	Оценка финансовых вложений при их выбытии	При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость будет определяться исходя из оценки на конец последнего отчетного периода. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость будет определяться по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (метод ФИФО).	По стоимости первых по времени приобретения (ФИФО)2
13	Обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость и создание резерва под обесценение финансовых вложений	Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений один раз в год на 31 декабря отчетного года, формирует оценочные резервы под обесценение финансовых вложений.	Создаются при наличии соответствующих признаков
14	Создание резервов по сомнительным долгам	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам с просрочкой платежа: - по сомнительным долгам со сроком просрочки свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.	Создаются при наличии соответствующих признаков
15	Оценочное обязательство	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.	Создается

16	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.	
17	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.	
18	Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд	Списание в расходы в периоде приобретения запасов	Списание в расходы при использовании (отпуске в производство)

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2025 г. (см. таблица 2.3.1):

Таблица 2.3.1 Официальные курсы валют на 31.12.2025 года

Валюта	Цифровой код	Символьный код	Курс на 31.12.2025 года	Кратность
Доллар США	840	USD	78,2267	за 1
Евро	978	EUR	92,0938	за 1

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 в потоках от текущих операций.

Валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) не являются денежными потоками Общества.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается строке:
- 4119 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4129 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:
- все положительные и отрицательные курсовые разницы,
- прочий доход и прочий расход от продажи валюты.

2.6. Изменение учетной политики

В учетную политику, применяемую в 2025 году вносились изменения в части применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства

На балансе организации основные средства отсутствуют на 31.12.2025г.

3.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы отсутствуют на 31.12.2025г.

3.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 3.13.1.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, в том числе:	1220	252	-	198
Налог на добавленную стоимость по услугам		*252*	-	*198*

3.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 7.1. Пояснений.

В Обществе нет резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 года.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1. Основные дебиторы Общества. Сумма задолженности с НДС, тыс. руб.

	Наименование дебитора	ИНН	2025г	2024г
1.	ЮНИКРЕДИТ БАНК АО	7710030411	22541	13454
2.	ОСГ Рекордс Менеджмент Центр ООО	7713635976	777	900
3.	ОООО "1С-ВАЙЗЭДВАЙС"	7721641003	84	84
4.	Расчеты по налогам и взносам			1137
	Прочие		18	227

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества.

Таблица 3.5.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	1 762 865	1 579 424	1 476 115
Остатки денежных средств на расчетных счетах		62 865	29 424	1 476 115
Остатки денежных средств на депозитных счетах		1 700 000	1 550 000	-

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2025г отсутствуют

3.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.2025г отсутствуют.

3.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 8.1. Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице 3.8.1.

Таблица 3.8.1. Крупнейшие кредиторы Общества. Сумма задолженности с НДС, тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	2025г	2024г
1.	Свердловская областная экономическая коллегия адвокатов	6671132662	102	102
2.	ОООО "1С-ВАЙЗЭДВАЙС"	7721641003	82	-
3.	Расчеты по налогам и взносам		6564	5126

3.9. Оценочные обязательства

На 31.12.2025 оценочные обязательства в сумме 9 тыс.руб. по ежегодно оплачиваемому отпуску сотрудника Кириленко Борисом Владимировичем – единственного сотрудника в штате Общества.

Наличие и движение оценочных обязательств приведено в таблице 8.3. Пояснений.

3.10. Доходы от обычных видов деятельности

В 2025 году организация не вела основную деятельность, доходы отсутствуют.

3.11. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 10 Пояснений.

В таблице 3.11.1. представлена расшифровка расходов по видам деятельности.

Таблица 3.11.1. Расшифровка расходов по видам деятельности тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Затраты	
		за 2025 год	за 2024 год
Управленческие расходы, в том числе:	2220	5291	5226
Затраты на оплату труда		599	596
Отчисления на социальные нужды		936	935
Прочие затраты		3756	3695

3.12. Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к получению приведена в таблице 3.12.1.

Таблица 3.12.1. Расшифровка процентов к получению тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Проценты к получению, в том числе:	221 368	127 772
Проценты по депозитам и вкладам	221 368	127 772

3.13. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы.

В таблице 3.13.1. представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 3.13.1. Расшифровка прочих доходов Общества. тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы, в том числе:	-	5 162
Резервы по сомнительным долгам	-	*713*
Прочие внереализационные доходы	-	*4 449*

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.

В таблице 3.13.2. представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 3.13.2. Расшифровка прочих расходов Общества тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие расходы, в том числе	106	377
Расходы на услуги банков	*49*	*44*
Резервы по сомнительным долгам		-
Списанная дебиторская задолженность	*57*	
Прочие внереализационные расходы		*333*

3.14. Налогообложение по налогу на прибыль

Применяемая ставка налога на прибыль в 2025г =25%.

Таблица 3.14.1. Расчеты по налогу на прибыль тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
А	2300	Прибыль до налогообложения	215 971	127 331
Б	-	Отложенные налоговые активы на начало периода	0	0
В	-	Отложенные налоговые обязательства на начало периода	0	0
Г	-	Отложенные налоговые активы на конец периода	0	0
Д	-	Отложенные налоговые обязательства на конец периода	0	0
1	-	Отложенные налог на начало периода (Б-В)	0	0
2	-	Отложенные налог на конец периода (Г-Д)	0	0
3	2412	Отложенный налог за период (2-1)	0	0
4	2411	Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации за период	(26 180)	(11 818)
5	2410	Расход по налогу на прибыль за период (3+4)	(26 180)	(11 818)
6	-	Условный расход по налогу (А^{x}25%) (2025г.) 20% (2024 г.)	-	-
7	-	Постоянный налоговый расход/доход (5-6)	-	-
8	2460	Прочее		
9	2400	Чистая прибыль (А+5+8)	189 791	115 513

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

3.15. Затраты на производство

Сведения о затратах на производство представлены в Пояснениях 10 к бухгалтерской отчетности.

В таблице 3.15.1. представлена расшифровка прочих затрат Общества.

Таблица 3.15.1. Расшифровка прочих затрат Общества, тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие затраты, в том числе	3756	3695
Консультационные услуги	*898*	*844*
Аренда офиса	*78*	*78*
Аудиторские услуги	*161*	*138*
Услуги связи/почты	*20*	*14*
Прочие управленческие расходы	*2599*	*2621*

3.16. Отчет о движении денежных средств

По строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены прочие поступления по расчётным счетам Общества.

В таблице 3.16.1. представлена расшифровка прочих поступлений Общества.

Таблица 3.16.1. Расшифровка прочих поступлений денежных средств Общества, тыс.руб.

Наименование показателя	**Прочие поступления денежных средств**	
	за 2025 год	**за 2024 год**
Прочие поступления денежных средств, в том числе:	212 543	118 330
Проценты по депозитам со сроком размещения менее 3-х мес.	*212 281*	*114 318*
Расчеты по НДС	*262*	-

По строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражены прочие списания с расчётных счетов Общества.

В таблице 3.16.2. представлена расшифровка прочих списаний Общества.

Таблица 3.16.2. Расшифровка прочих списаний денежных средств Общества, тыс.руб.

Наименование показателя	**Прочие списания денежных средств**	
	за 2025 год	**за 2024 год**
Прочие списания денежных средств, в том числе:	49	474
Комиссия банка	*49*	*44*
Перечисления прочим кредиторам	-	*89*
Расчеты по НДС	-	*334*
Прочее	-	*7*

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:
– приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
– приобретение и продажа основных средств и других активов;
– аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
– финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
– передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
– предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
– другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 4.1.1. Связанные стороны тыс.руб.

№ п/п	Наименование компании	Основание в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны
Основное хозяйственное общество				
1	АО «ЮниКредитБанк»	Другие связанные стороны. Общество входит в международный банковский холдинг Группы ЮниКредит	-	-
2	ЮниКредит Терн-Эраунд Менеджмент ГмБХ	Основное хозяйственное Общество	99,9975	-
3	Кириленко Борис Владимирович	Генеральный директор (01.01.2025-31.12.2025)	-	-

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря 2025 г. операциям:

Таблица 4.1.2. Остатки расчетов со связанными сторонами тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Дебиторская задолженность	-	23	23
Дебиторская задолженность проценты по депозитным вкладам (другие связанные стороны)	22 541	13 454	
Денежные средства, размещенные на депозитном вкладе (другие связанные стороны)	1 700 000	1 550 000	

Виды и объем операций со связанными сторонами представлены в таблице 4.1.3.

Таблица 4.1.3. Операция со связанными сторонами тыс.руб.

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Приобретение товаров, работ, услуг	94	94
Начисление процентов по депозитным вкладам(другие связанные стороны)	221 368	127 772
Взаиморасчеты по подотчетным средствам	-	-
Вознаграждения основному управленческому персоналу	599	596

4.2. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы Общества составили 1 779 780 тыс. руб.

4.3. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

4.4. События после отчетной даты

Существенные события после 31.12.2025 года отсутствуют.

4.5. Риски, условия деятельности

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.6. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

4.7. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

4.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

4.9. Основные принципы управления рисками

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

5.0. Информация по прекращаемой деятельности

На текущий момент в ближне- и среднесрочной перспективе восстановление операционной деятельности Общества не планируется. Подписание новых контрактов, новых бизнес-планов и финансовый моделей не будет. Вместе с тем отмечаем, что имеющиеся в наличии ресурсы (денежные средства на счетах в Банке) позволяют нам обеспечить принцип непрерывности

деятельности – покрывать текущие расходы по обеспечению деятельности Общества в ближайшей и среднесрочной перспективе. Дальнейшие планы участников в отношении общества, напрямую связаны с ограничениями в законодательстве и возможными сроками их снятия.

Генеральный директор Б.В. Кириленко

(Приказ №1 от 19 июня 2023года о вступлении в должность
генерального директора ООО «УКТАМ РУ»,
Решение Общего собрания участников от 19.06.2023 протокол № 415)

16.03.2026 г

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) 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	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
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	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	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	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	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	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
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	-	-	-	-	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 807	(5)	22 553	-	(14 878)	(62)	(5)	-	23 420	-
	За 2024 г.	1 582	(718)	15 079	-	(854)	-	(713)	-	15 807	(5)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 132	(5)	13	-	(344)	(5)	(5)	-	796	-
	За 2024 г.	638	(590)	1 154	-	(660)	-	(585)	-	1 132	(5)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	84	-	-	-	-	-	-	-	84	-
	За 2024 г.	150	-	-	-	(66)	-	-	-	84	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13 454	-	22 540	-	(13 454)	-	-	-	22 540	-
	За 2024 г.	128	(128)	13 454	-	(128)	-	(128)	-	13 454	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	57	-	-	-	-	(57)	-	-	-	-
	За 2024 г.	57	-	-	-	-	-	-	-	57	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	445	-	-	-	(445)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	445	-	-	-	-	-	445	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	636	-	-	-	(636)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	609	-	26	-	-	-	-	-	636	-
Итого	За 2025 г.	15 807	(5)	22 553	-	(14 878)	(62)	(5)	X	23 420	-
	За 2024 г.	1 582	(718)	15 079	-	(854)	-	(713)	X	15 807	(5)

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	-	-	5	-	718	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	5	-	590	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 228	1 520	-	-	-	-	6 748
	За 2024 г.	2 701	4 566	-	(2 039)	-	-	5 228
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	103	82	-	-	-	-	184
	За 2024 г.	569	1 572	-	(2 039)	-	-	102
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 048	1 438	-	-	-	-	6 487
	За 2024 г.	2 079	2 970	-	-	-	-	5 049
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	77	-	-	-	-	-	77
	За 2024 г.	53	24	-	-	-	-	77
Итого	За 2025 г.	5 228	1 520	-	-	-	X	6 748
	За 2024 г.	2 701	4 566	-	(2 039)	-	X	5 228

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.	9	61	(61)	-	9
	За 2024 г.	-	51	(42)	-	9
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9	61	(61)	-	9
	За 2024 г.	-	39	(30)	-	9
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	13	(13)	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	599	596
Отчисления на социальные нужды	936	935
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 756	3 695
Итого по элементам	5 291	5 226
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 291	5 226

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.	-	-	-	-