

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Корпорация Развития Севастополя»
за 2025 год.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общая информация
2. Сведения об учетной политике Общества
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
4. Анализ и оценка структуры баланса
5. Пояснения к некоторым статьям баланса
6. Пояснения к отчету о прибылях и убытках
7. Пояснения к формированию отчета о движении денежных средств
8. Раскрытие информации в соответствии с требованиями бухгалтерских стандартов
9. Операции со связанными сторонами
10. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу
11. Информация о непрерывности деятельности, о прекращаемой деятельности, события после отчетной даты
12. Краткая характеристика и основные показатели деятельности Общества

1. Общая информация.

Акционерное общество «Корпорация Развития Севастополя» (АО «КРС») создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 06.10.1999 №184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, Федеральным законом от 31.12.2014 №488-ФЗ «О промышленной политике Российской Федерации», Уставом города Севастополя, законами города Севастополя от 30.04.2014 №5-ЗС «О Правительстве Севастополя», от 07.08.2014 №56-ЗС «Об основах управления государственным имуществом города Севастополя», постановлением Правительства Севастополя от 16.06.2015 №516-ПП «О порядке осуществления прав учредителя (участника, акционера, члена) хозяйственных обществ с участием города Севастополя» согласно распоряжению Правительства Севастополя №578-РП от 13.10.2016 года в целях создания инструмента для реализации региональной инвестиционной стратегии, разработке и реализации инвестиционных проектов территориального развития города Севастополя, создания и развития на территории города Севастополя индустриального парка, повышения инвестиционной привлекательности и создания благоприятных условий для ведения предпринимательской и инвестиционной деятельности.

Дата государственной регистрации: 07.11.2016 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1169204061036

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ИФНС по Ленинскому району города Севастополя.

Полное наименование: Акционерное общество «Корпорация Развития Севастополя» (далее – Общество)

Сокращенное наименование: АО «КРС»

Юридический адрес: 299038, г. Севастополь, вн. тер. г. Гагаринский муниципальный округ, пр-кт Октябрьской революции, д.42Б, к.6, помещ.6

Почтовый адрес: 299038, Севастополь г, Октябрьской революции проспект, дом № 42-Б, корп.6.

Основные виды деятельности Общества (код ОКВЭД):

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20)

- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (82.99)

Среднесписочная численность работающих:

2024 год (чел)	2025 год (чел)	Увелич.(+) уменьш. (-)
9	9	-

Сведения об уставном капитале Общества:

Уставный капитал Общества составляет 10 000 000 (Десять миллионов) рублей. Уставный капитал Общества разделен на 10 000 (десять тысяч) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей. Все акции Общества являются именными и выпущены в бездокументарной форме. Единственным акционером Общества, владельцем 100% акций является ДЕПАРТАМЕНТ ПО ИМУЩЕСТВЕННЫМ И ЗЕМЕЛЬНЫМ ОТНОШЕНИЯМ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ

Реестродержатель:

1.Период 01.01.2025-22.12.2025 - Акционерное общество «Регистратор КРЦ» г. Краснодар по договору №22-04/117-СМ от 19.04.2022 года.

2.Период 23.12.2025-31.12.2025 - Акционерное общество «ВТБ Регистратор» г.Москва по договору №22-04/117-СМ от 19.04.2022 года.

23.12.2025 г. произошла реорганизация Акционерного общества «Регистратор КРЦ» г. Краснодар 23.12.2025 Г. в форме присоединения к АО «ВТБ Регистратор» г.Москва, который является правопреемником по всем правам и обязанностям АО «КРЦ» с 23.12.2025 г.

Сведения о филиалах:

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Сведения об органах управления

Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров,

Генеральный Директор (единоличный исполнительный орган).

Информация о составе членов Совета директоров раскрыта в разделе 8.

Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является Ревизионная комиссия. Ревизионная комиссия избрана распоряжением акционера от 23.06.2025 №7350-РДИ в составе трех человек:

- Акинщев Мария Александровна - заместитель начальника Управления - начальник отдела инвестиционной политики и развития государственно-частного партнерства Управления инвестиционной политики Департамента экономического развития города Севастополя;

- Нестеров Михаил Николаевич- заместитель начальника отдела инвестиционной политики и развития государственно-частного партнерства Управления инвестиционной политики Департамента экономического развития города Севастополя;

- Спиридонова Полина Сергеевна- главный специалист-эксперт административно-правового отдела Управления внешнеэкономической деятельности и административно-правовой работы Департамента экономического развития города Севастополя;

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества, к компетенции которого относится рассмотрение и принятие решения по наиболее важным вопросам деятельности Общества. Поскольку единственным владельцем акций АО «Корпорация Развития Севастополя» является Департамент по имущественным и земельным отношениям города Севастополя, в соответствии с пунктом 3 статьи 47 Федерального закона Российской Федерации от 26.12.1995 № 206-ФЗ «Об акционерных обществах» решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания акционеров, принимаются акционером единолично и оформляются письменно в форме решения единственного акционера.

Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор):

- в период с 01 апреля 2024 года по настоящее время Базив Никита Олегович (Протокол заседания Совета директоров от 01.04.2024 №81);

Аудитор Общества

Аудитор (аудиторская организация) осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами РФ на основании заключаемого с ним договора.

Утверждает аудитора Общества Совет директоров.

Решением Совета директоров (протокол № 90 от 28.03.2025), в качестве аудитора АО «КРС» для проведения обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед» (ООО «Аудит Анлимитед») ИНН 7707016086, ОГРН 1027700476836. Юридический адрес: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, дом 141, офис 615.

Протокол определения поставщика (подрядчика, исполнителя) от 19.02.2025 №ИЭОК1, принятый закупочной комиссией на основании проведенного в феврале 2025 года открытого конкурса в электронной форме для заключения договора на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2024-2026 годах.

Вознаграждение за 2025 год – 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей.

2. Сведения об учетной политике Общества

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным законом РФ от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н, «Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной

деятельности и инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства Финансов России от 31.10.2000 № 94Н ; Налоговым кодексом Российской Федерации с изменениями и дополнениями.

2.2. Ведение бухгалтерского учета и налогового учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с Положением об учетной политике АО «КРС» на 2022 год, утвержденным приказом директора от 30.12.2021г. №347, внесением изменений в учетную политику на 2023 год, утвержденные приказами №2022/83 от 20.12.2022г., №2022/89 от 30.12.2022г., №2023/19-2 от 19.04.2023г., на 2024 г. приказом №2023/86 от 27.12.2023г., на 2025 г. приказом №2024/62 от 27.12.2024г. При формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 не допускались. При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности не имеется.

2.3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой Общества на 2025 год:

- При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- Общество применяет правила инвентаризации по ФСБУ 28/2023 досрочно с 1 января 2025 года. Общество проводит инвентаризацию руководствуясь «Положением о проведении инвентаризации», руководствуясь Приложением №2 к учетной политике на 2025 год, составляет первичные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией, по формам, утвержденным в данном приложении к учетной политике (п. 5 ФСБУ 28/2023).

2.3.2. Учет основных средств Общества осуществляется на основе правил, закрепленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.20 №204н.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, либо для управленческих нужд, не предназначен для последующей перепродажи, срок полезного использования которого более 12 месяцев, стоимость объекта превышает 40 000 руб. (п.5 ФСБУ 6/2020). Вид оценки основных средств – первоначальная стоимость.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

Переоценка основных средств не производится. Проверка на обесценивание основных средств и капитальных вложений производится только, если возникнут события, очевидно приводящие к их обесцениванию. Признаки обесценивания основных средств и капитальных вложений выявляются в ходе годовой инвентаризации.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.3.3. Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии со Стандартом ФСБУ25/2018, утв. Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Для договоров, по предметам аренды, которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды, которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);

оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды, которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по приведенной стоимости путем дисконтирования номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, в том числе, если

- договор аренды заключен на неопределенный срок, или срок аренды не превышает 12 месяцев;

- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 рублей,

Кроме лизинговых и договоров, по которым предполагается субаренда.

2.3.4. Учет нематериальных активов Общества осуществляется на основе правил, закрепленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022).

1) Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

е) стоимость актива более **100 000 тысяч рублей**. (п.7).

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Малоценные активы стоимостью менее установленного лимита сроком использования более 12 месяцев учитываются на забалансовом счете НМА.04 в разрезе объекта учета.

2) При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

3) После признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете стоимость и накопленная амортизация изменению не подлежат;

Последствия изменения способа последующей оценки нематериальных активов отражаются перспективно (без пересчета данных за предыдущие периоды).

4) Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

5) Стоимость НМА погашается посредством амортизации, начисление которой начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов начисляется **линейным способом**, при этом стоимость актива погашается **равномерно** в течение всего срока полезного использования этого объекта.

6) Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости объекта нематериальных активов и не изменяют ее.

7) Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно (как если бы настоящий Стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни). В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитываются (п.53).

8) В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о НМА раскрывается с учетом существенности.

2.3.5. Учет запасов Общества осуществляется на основе требований, закрепленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, с применением счета 10 «Материалы» (пункты 9-16 ФСБУ 5/2019, План счетов бухгалтерского учета, и Инструкция по его применению от 31 октября 2000 г. № 94н).

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по методу ФИФО (пункт 40 ФСБУ 5/2019).

2.3.6. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка) (пункт 5 ПБУ 9/99).

Выручка от реализации признается в бухгалтерском учете в отношении доходов от продажи товаров (услуг) – по факту перехода права собственности на проданные товары (или услуги оказаны) исходя из условий договора (пункт 12 ПБУ 9/99).

2.3.7. Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности. Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

К прочим доходам относятся

- бюджетные средства (субсидии) в целях финансового обеспечения затрат на организационное обеспечение развития инвестиционной деятельности в порядке Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

- доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- доходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы, и других видов интеллектуальной собственности;
- положительная разница между денежной оценкой вклада, согласованной учредителями, и балансовой стоимостью передаваемого в уставный капитал имущества с учетом восстановленного налога на добавленную стоимость;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов
- иное увеличение экономических выгод, не связанное с обычной деятельностью

Общества.

Для целей бухгалтерского учета величина прочих поступлений определяется в соответствии с п.10 ПБУ 9/99

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке (пункт 16 ПБУ 9/99):

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации) - в порядке, аналогичном предусмотренному пунктом 12 настоящего Положения. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;

- суммы дооценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;

- иные поступления - по мере образования (выявления).

Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто. (пункт 18.2 ПБУ 9/99).

2.3.8. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (пункт 5 ПБУ 10/99).

В состав расходов по обычным видам деятельности включаются:

Прямые:

- сырье и материалы, которые являются необходимым компонентом при изготовлении продукции, выполнении работ, также покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия по первичным документам; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное социальное, медицинское страхование; суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг. (пункт 9 ПБУ 10/99), услуги производственного характера, прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ

Косвенные:

- Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», к ним относятся: оплата труда и отчисления на социальные нужды административно-хозяйственного персонала, расходы на подготовку и переподготовку кадров, расходы на охрану труда, содержание имущества общехозяйственного назначения,

административно-хозяйственные расходы, в том числе на организационное обеспечение развития инвестиционной деятельности, ремонт и амортизация основных средств общехозяйственного назначения, охрана организации, представительские расходы, командировочные расходы управленческого персонала, налоги и сборы, начисленные в установленном законодательством РФ о налогах и сборах порядке, другие нужды непосредственно не связанные с производственным процессом. Данные расходы не включаются в себестоимость продукции, услуг, признаются расходами периода и списываются на счет 90.8 "Управленческие расходы".

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (пункт 9 ПБУ 10/99).

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца. (пункты 16 и 18 ПБУ 10/99).

2.3.9. Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (с учетом положений пункта 5 настоящего Положения);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;

Для целей бухгалтерского учета расходы в состав прочих включаются единовременно в том отчетном периоде, к которому они относятся (пункт 8 ПБУ 15/2008).

Прочие расходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто. (пункт 21.1. ПБУ 10/99).

2.3.10. Общество ведет отдельный учет доходов и расходов, источником финансового обеспечения которых является Субсидия из бюджета города Севастополя, доходов и расходов, источником которых являются собственные средства Общества.

2.3.11. К доходам будущих периодов в соответствии с п.9 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 13/2000 относятся бюджетные средства (субсидия):

- на финансирование капитальных затрат при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты;
- на финансирование текущих расходов в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске запасов в производство, выполнении работ (оказании услуг), по мере списания затрат, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам;

2.3.12. К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов,

установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов подлежат классификации на активы со сроком списания:

- на долгосрочные (более 1 года), которые следует отражать в составе внеоборотных активов до окончания срока их списания;
- краткосрочные (менее 1 года), которые следует отражать в составе оборотных активов.

2.3.13. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого месяца;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается в разрезе каждого работника

Общества как произведение количества дней неиспользованного отпуска, накопленных сотрудником организации на конец каждого месяца (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок за последние 12 месяцев.

Величина страховых взносов, приходящихся на оценочные обязательства по оплате отпусков, рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение величины оценочного обязательства по оплате отпуска работнику на текущий тариф страховых взносов во внебюджетные фонды, определенный в отношении данного работника по состоянию на дату расчета.

2.3.14. Отражение целевого финансирования в учете производится в соответствии с положениями ПБУ 13/2000, утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н.

Способ принятия субсидии к учету - по мере появления уверенности в получении денежных средств из бюджета (подписания Соглашения). Бюджетные средства, принятые к бухгалтерскому учету, отражаются в учете как возникновение целевого финансирования (счет 86.01) и задолженности по этим средствам (счет 76.09).

Списание бюджетных средств со счета целевого финансирования на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов (счет 98.02) в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на доходы отчетного периода (счет 91.01) при отпуске запасов в производство, на выполнение работ (оказания услуг), начисления оплаты труда и осуществления других аналогичных расходов аналогичного характера.

Расходы, отнесенные за счет средств субсидии, относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.3.15. Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») ведется в «1С: Бухгалтерия 8» балансовым методом.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в соответствии с пунктами 20, 21, 22 ПБУ 18/02 на основе декларации по налогу на прибыль.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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	отписано	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 178 1 178	(128) (10)	114 169	- (169)	(118) (118)	- -	1 292 1 178	(246) (128)
в том числе:									
Программы ЗВМ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	114 169	- (169)	- -	- -	- -	114 -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Базы данных	За 2025 г. За 2024 г.	1 178 1 178	(128) (10)	- -	- -	(118) (118)	- -	1 178 1 178	(246) (128)
из них исключительные права	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	отписано	амортизация	обесценение	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	1 047	1 051	1 169
в том числе:			
Программы ЗВМ	114	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Базы данных	933	1 051	1 169
из них созданные организацией	-	-	-
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	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	114 169	- -	- -	(114) (169)	- -
в том числе:								
Программы ЗВМ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	114 169	- -	- -	(114) (169)	- -
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	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	описано	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	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 936	(3 334)	-	-	-	-	-	-	-	(5 558)
в том числе:	За 2024 г.	10 851	(1 071)	235	(150)	(2 292)	-	-	-	-	(3 334)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 228	(2 284)	-	-	(1 927)	-	-	-	-	(4 211)
Офисное оборудование	За 2024 г.	9 378	(353)	-	(150)	(1 951)	-	-	-	-	(2 284)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	666	(666)	-	-	(53)	-	-	-	-	(666)
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	1 043	(384)	-	-	(288)	-	-	-	-	(681)
- всего	За 2025 г.	808	(96)	235	-	-	-	-	-	-	(384)
	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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	159	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	4 540	(3 302)	-	(4 699)	(1 397)	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 540	(3 302)	159	(4 699)	(1 397)	-	-	-	-	-

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	7 602	Амортизируемые основные средства - всего	7 602	Неамортизируемые основные средства - всего	11 018
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 017	6 943	5 017	6 943	53	9 015
Офисное оборудование	-	-	-	-	712	53
Другие виды основных средств	361	659	361	659	1 238	53
Здания	-	-	-	-	-	1 238
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребляющие 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, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	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	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	37 865	(36 465)	-	-	-	-	1 400	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	37 865	(36 465)	-	-	-	-	1 400	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	37 865	(36 465)	-	-	-	-	1 400	-
	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		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	За 2025 г.	170	-	224	(224)	-	-	X	170	-
	За 2024 г.	-	-	4 335	(4 165)	-	-	X	170	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	170	-	224	(224)	-	-	-	170	-
	За 2024 г.	-	-	3 367	(2 905)	-	-	(292)	170	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	968	(1 261)	-	-	292	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	190	-	14	-	(18)	-	-	-	186	-
	За 2024 г.	1 506	-	169	-	(1 475)	(8)	-	-	190	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12	-	3	-	(4)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	1 429	-	2	-	(1 411)	(8)	-	-	12	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (проценты по депозитам)	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	164	-	-	-	-	-	-	-	164	-
	За 2024 г.	-	-	164	-	-	-	-	-	164	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	68	-	-	-	(64)	-	-	-	4	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	2	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	190	-	14	-	(18)	-	-	X	186	-
	За 2024 г.	1 506	-	169	-	(1 475)	(8)	-	X	190	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе: Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	125 26 792	715 110	- -	(110) (26 747)	- (30)	- -	730 125
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 883	10 4	- -	(5) (878)	- (5)	- -	10 5
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	83 1 788	354 83	- -	(83) (1 762)	- (25)	- -	354 83
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- 980	- -	- -	- (980)	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	25 -	- -	- -	- -	- -	25 -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	15 349	170 -	- -	- (335)	- -	- -	185 15
Целевое финансирование	За 2025 г. За 2024 г.	22 22 792	156 22	- -	(22) (22 792)	- -	- -	156 22
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	125 26 792	715 110	- -	(110) (26 747)	- (30)	X X	730 125

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
			списано		

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	1 260	977	696	-	1 541
всего	За 2024 г.	688	1 286	674	41	1 260
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 260	977	696	-	1 541
	За 2024 г.	688	1 286	674	41	1 260

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	224	3 197
Затраты на оплату труда	11 780	11 174
Отчисления на социальные нужды	3 554	3 356
Амортизация	2 342	3 975
Прочие затраты	3 068	24 976
Итого по элементам	20 968	46 678
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 968	46 678

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	18 047	20 068
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	18 047	20 068

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

4. Анализ и оценка структуры баланса.

4.1. Состав и структура актива баланса.

Актив баланса	На начало 2025 года		На конец 2025 года		Отклонение (+,-), тыс.руб.	Темп прироста, %
	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу		
Внеоборотные активы (стр. 1100)	9581	93,0	7223	78,1	-2358	-24,6
Нематериальные активы (стр.1110)	1051	10,2	1047	11,3	-4	-0,4
Основные средства (стр. 1150)	7602	73,8	5378	58,2	-2224	-29,3
Отложенные налоговые активы (стр.1180)	928	9,0	798	8,6	-130	-14,0
Оборотные активы (стр. 1200)	723	7,0	2022	21,9	1299	+179,7
Запасы (стр. 1210)	170	1,7	170	1,8	0	0
НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220)	0	0	0	0	0	0
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	190	1,8	186	2,0	-4	-2,1
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	352	3,4	1570	17,0	+1218	+346,0
Прочие оборотные активы (стр.1260)	11	0,1	97	0,1	+86	+781,8
Всего активов (стр. 1600)	10304	100,00	9245	100,00	-1059	-10,3

За 2025 год валюта баланса уменьшилась на 1059 тыс. руб., или на 10,3%.

Внеоборотные активы на 31.12.2025 год составили на 7223 тыс. руб., уменьшились на 2358 тыс. руб. или на 24,6 %,

Наибольший удельный вес внеоборотных активов составляют собственные основные средства, стоимость которых составила 5378 тыс. руб., стоимость их снизилась на 2224 тыс. руб. или на 29,3%

Оборотные активы на 31.12.2025 составили 2022 тыс. руб., увеличение составило на 1299 тыс. руб. или на 179,7%.

Наибольший удельный вес увеличения оборотных активов составляют денежные средства и денежные эквиваленты. На 31.12.2025г. они составили 1570,0 тыс. руб., что на 1218 тыс. руб. больше, чем на 31.12.2024.

4.2 Состав и структура пассива баланса.

Пассив баланса	На начало 2025 года		На конец 2025 года		Отклонение (+,-), тыс. руб.	Темп прироста %
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу		
Капитал и резервы (стр. 1300)	-9	0,1	298	3,2	+307	+3411,0
Уставный капитал (стр. 1310)	10 000	97,0	10 000	-108,1	0	-
Резервный капитал (стр. 1360)	0	0,00	0	0,00	0	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370)	-10009	-97,1	-9702	-104,9	+307	+3,1
Долгосрочные обязательства (стр. 1400)	264	2,5	155	1,7	-109	-41,3
Займы и кредиты (стр. 1410)	0	0,00	0	0,00	0	-
Отложенные налоговые обязательства (стр.1420)	264	2,5	155	1,7	-109	-41,3
Краткосрочные обязательства (стр. 1500)	10049	97,5	8793	95,1	-256	-12,5
Займы и кредиты (стр. 1510)	0	0,00	0	0,00	0	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	125	1,2	730	7,9	+605	484,0
Доходы будущих периодов (стр. 1530)	8664	84,1	6522	70,5	-2142	-24,7
Оценочные обязательства (стр.1540)	1260	12,2	1541	16,7	+281	+22,3
Всего пассивов (стр.1 700)	10304	100,00	9245	100,00	-1059	-10,3

На 31.12.2025 года доля собственного капитала в структуре пассива увеличилась на 307 тыс. руб. и составила 298 тыс. руб.

Непокрытый убыток в составе собственного капитала составляет 9702 тыс. руб., и по сравнению с прошлым 2024 годом уменьшился на 307 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства уменьшились по сравнению с прошлым периодом на 109 тыс. руб. Это произошло в следствии уменьшения отложенных налоговых обязательств (стр.1420).

В составе краткосрочных обязательств наибольший удельный вес составляют «Доходы будущих периодов» (стр.1530) – 84,1%, «Оценочные обязательства» (стр.1540)- 12,0%. «Кредиторская задолженность» (стр.1520) составляет 1,2%

5. Пояснения к некоторым существенным статьям баланса.

5.1. Актив баланса.

5.1.1. Нематериальные активы (строка 1110).

Остаточная стоимость на 31.12.2025 составила 1047 тыс. руб.:

1. Интернет-ресурс "Инвестиционная карта города Севастополя"
 - первоначальная стоимость – 550,0 тыс. руб.
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 114,6 тыс. руб.
 - остаточная стоимость на 31.12.2025 – 435,4 тыс. руб.
2. Интернет-ресурс "Инвестиционный портал города Севастополя"
 - первоначальная стоимость – 628,4 тыс. руб.
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 130,9 тыс. руб.
 - остаточная стоимость на 31.12.2025- 497,5 тыс. руб.
3. Простая (неисключительная) лицензия на право аренды экз. Продуктов "1С: Предприятие 8 через интернет"
 - первоначальная стоимость – 114,0 тыс. руб.
 - сумма начисленной амортизации за период использования – 0 тыс. руб.
 - остаточная стоимость на 31.12.2025- 114,0 тыс. руб.

5.1.2. Основные средства (строка1150).

Движение основных фондов в 2025 году:

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 года – 5378 тыс.руб.

В состав основных средств входят:

5.1.2.1. Собственные основные средства (стр. 1150).

№ п/п	Основное средство	Принят к учету	Срок полезного использования (мес.)	Первоначальная стоимость (тыс.руб)	Сумма начисленной амортизации (тыс.руб)	Остаточная стоимость на 31.12.2024 (тыс.руб)
1	Сервер Team Server P4-E31	06.09.2018	36	61	61	0
2	Системный блок Powercool 71004-500	24.12.2018	36	41	41	0
3	Диван Аполло люкс 3-х местный Экокожа	13.02.2019	60	56	56	0
4	Интерактивный стол "ракета" 55 дюймов	29.09.2020	36	225	225	0
5	Многофункциональное устройство Oki MC853dn (45850404)	05.02.2020	36	94	94	0
6	Кофемашина DeLonghi ECAM44.664.B черный	13.02.2020	36	85	85	0
7	Квадрокоптер DJI Mavic Air 2 Fly More Combo	19.04.2021	60	100	93	7
8	ПК HP Pavilion TG01-2003ur Core i5-11400/16GB/512GB SSD/GTX 1650 Super/DOS/Black 1:	24.12.2021	36	80	80	0
9	ПК HP Pavilion TG01-2003ur Core i5-11400/16GB/512GB SSD/GTX 1650 Super/DOS/Black 2	24.12.2021	36	80	80	0
10	Видеопроцессор Novastar VX 400 для светодиодного бесшовного экрана:	31.10.2023	36	197	142	55
11	Интерактивный комплекс (Тач-панель) [LMP7503ELRU] Lumien 75", 3840*2160 @60 Hz, ИК, 20 касаний - 2 шт.	31.10.2023	62	728	305	423
12	Микшерный пульт аналоговый,12-	31.10.2023	38	54	37	17

	канальный SVS Audiotechnik mixers AM-12	23				
13	Ноутбук / Lenovo IdeaPad Gaming 3 15IAH7 15.6" (1920*1080 IPS)/Intel CНоутбук / Lenovo IdeaPad Gaming 3 15IAH7 15.6"- 9 штук	31.10.2023	62	1350	784	566
14	Оборудование для демонстрации VR (шлемы осculus + необходимая периферия для обеспечения трансляции видимого изображения на экран и аксессуары):	15.11.2023	36	480	333	147
15	Радиосистема Октава QWS-U1200H	31.10.2023	38	98	67	31
16	Светодиодный беспроводный экран 5.44 на 2.56, модульный шаг пикселя P-3.07:	31.10.2023	60	4041	1794	2346
17	Тач-панель [LFT3201PC] Встраиваемый сенсорный дисплей с открытой рамкой Lumien [LFT3201PC] 32"- 6 штук	31.10.2023	62	1146	481	665
18	Телевизор Harper 85U750TS/ - 2 штуки	31.10.2023	62	320	134	186
19	Акустическая система активная 2-полосная MACKIE Thump212 1400 Ватт (классD). динамик 12"- 4 штуки	31.10.2023	61	280	118	163
20	Кожухи транспортировочные-17 шт	31.10.2023	35	751	543	209
21	Телевизор LCD монитор 65" TCL 65P637 черный 3840x2160 Ultra HD-3 шт.	31.10.2023	61	138	58	80
22	Телевизор LCD монитор 75" TCL 75C647 черный 3840x2160 Ultra HD-2 шт.	31.10.2023	61	196	82	114
23	Флаг Севастополя (10x15, печать из 12 вертикальных полос	20.03.2024	60	235	82	153
	Итого			10936		5378

По результатам проведения инвентаризации по проверке элементов амортизации основных средств (ФСБУ-6/2020) и нематериальных активов (ФСБУ 14/2022) Протоколами от 29.12.2025г. №3, №4 принято решение:

-ожидаемые к получению экономические выгоды от использования объектов основных средств, НМА существенно не изменятся, поэтому способ начисления амортизации не изменять, продолжать начислять амортизацию линейным способом по всем основным средствам;

-сумма ожидаемых поступлений денежных средств от выбытия основных средств, НМА составит незначительную величину или вообще не может быть определена. Установить ликвидационную стоимость всех объектов основных средств, НМА равной 0;

-полученная в результате анализа режима эксплуатации, физического износа, нормативных и других ограничений эксплуатации основных средств информация свидетельствует об отсутствии необходимости корректировки срока полезного использования объектов основных средств, НМА;

-признаков морального устаревания и физической порчи ОС, НМА не наблюдается.

5.1.3. Незавершенное строительство.

Незавершенного строительства нет.

5.1.4. Материально-производственные запасы (строка 1210) - 170 тыс. руб.

По результатам проведения инвентаризации по оценке запасов на предмет обесценивания (ФСБУ-5/2019) Протоколом от 29.12.2025 г. №2 принято решение:

- сумма ожидаемых поступлений денежных средств от выбытия запасов (чистая стоимость продажи запасов) составит сумме фактической себестоимости запасов.

- балансовая стоимость запасов на 31.12.2025г. составляет:

запас модулей на обслуживание для светодиодного беспроводного экрана P-3,07- 25 шт.- 125000 руб.,

запас коммутации на обслуживание для светодиодного бесшовного экрана- 1 компл. - 45000 руб.

Стоимость материальных ценностей (мебель, офисная техника, оборудование, прочие), числящихся на забалансовом счете составляет 1 836,8 тыс. руб.

5.1.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220) - нет.

5.1.6. Дебиторская задолженность (строка 1230).

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 190 тыс. руб.

В структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес приходится на выплату обеспечительного платежа по договору аренды офиса (засчитывается как оплата за последний месяц аренды), выданные ИП Фимушкиной О.П., ИП Кальченко В.И.- 164 тыс. руб. (86,3%);

Авансы, выданные поставщикам, составили 11 тыс.руб.

Проценты по депозитам составили 11 тыс.руб.

Вся дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

Переплата перед бюджетом имеет незначительное значение.

Состав и структура дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность	На начало 2025 года		На конец 2025 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Авансы поставщикам, обеспечительный платеж	164	86,3	164	88,2	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12	6,3	11	5,9	-1
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (% по депозитам)	0	0	11	5,9	+11
Расчеты по налогам, взносам	14	7,4	0	0	-14
Итого дебиторская задолженность	190	100	186	100	-4

5.1.7. Состав и структура отложенных налоговых активов (Строка 1180)

Отложенные налоговые активы	На начало 2025 года		На конец 2025 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Оценочные обязательства-резерв ежегодных отпусков	315	33,9	385	48,2	+70
Доходы будущих периодов	238	25,6	136	17,0	-102
Убытки прошлых лет	349	37,7	255	32,0	-94
Дебиторская задолженность	0	0	3	0,4	+3
Расходы будущих периодов	26	2,8	19	2,4	-7
Итого	928	100,00	798	100,00	-130

5.1.8 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства	На начало 2025 года		На конец 2025 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.

Денежные средства всего, в т.ч.	352	100	1570	100	+1218
На расчетных счетах	352	100	170	10,8	-182
На депозитных счетах	0		1400	89,2	+1400

5.1.8. Прочие оборотные активы (строка 1260).

По состоянию на 31.12.2025 г. величина прочих оборотных активов составила 97 тыс. руб.

Состав и структура прочих оборотных активов.

Прочие оборотные активы	На начало 2025 года		На конец 2025 года		Изменение (+,-) тыс. руб.
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	
Расходы будущих периодов	11	100	97	100	+86
Итого прочие оборотные активы	11	100	97	100	+86

5.2. Пассив баланса.

5.2.1. Займы и кредиты (строки 1410,1510)

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет займов и кредитов.

5.2.2. Кредиторская задолженность (строка 1520).

На 31.12.2025 г. общая величина кредиторской задолженности составила 730 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность	На начало 2025 года		На конец 2025 года		Изменение (+,-) тыс. руб.
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	
Поставщики и подрядчики	5	4	10	1,4	+5
Авансы полученные от покупателей	83	66,4	354	48,5	+271
Целевое финансирование	22	17,6	156	21,4	+134
Задолженность перед бюджетом (фондами)	15	12	210	28,7	+195
Итого кредиторская задолженность	125	100,00	730	100,00	+-605

Основная доля кредиторской задолженности приходится на задолженность:

- авансы, полученные от покупателей - 354 тыс. руб. (48,5%), в том числе:

1. ООО «Авал» -125,0 тыс. руб.
2. ООО «Левант-2004» - 83,3 тыс. руб.
3. ООО «Технология» - 83,3 тыс.руб.
4. ООО «ЮСС» - 62,5 тыс. руб.

- Перед поставщиками – 10 тыс. руб. (1,4%),

- Перед бюджетом (фондами) 210 тыс. руб. (28,7%)- (текущие платежи), в том числе:

-НДС- 185 тыс. руб.

-Целевое финансирование (остаток) – 156,3 тыс.руб.

5.2.3. Прочие долгосрочные обязательства. (Стр.1450)

По состоянию на 31.12.2025 прочих долгосрочных обязательств Общество не имеет.

5.2.4. Прочие краткосрочные обязательства. (Стр.1550)

По состоянию на 31.12.2025 прочих краткосрочных обязательств Общество не имеет.

5.2.5. Доходы будущих периодов (строка 1530).

По состоянию на 31.12.2025г. величина доходов будущих периодов составила 6522 тыс. руб.

Состав и структура доходов будущих периодов

Доходы будущих периодов	На начало 2025 года		На конец 2025 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Доходы будущих периодов* В т.ч. -остаточная стоимость ОС -остаточная стоимость НМА -остаток расходов, подлежащий погашению в будущем периоде (97 счет)	8664	100	6522 5378,2 1046,9 96,9	100	-2142

*Доходы будущих периодов – суммы бюджетных средств (субсидия) на финансирование текущих расходов, признанные в момент принятия к бухгалтерскому учету активов с последующим отнесением на доходы отчетного периода исходя из времени признания отдельных видов расходов.

5.2.6. Состав и структура отложенных налоговых обязательств (Строка 1420)

Отложенные налоговые обязательства	На начало 2025 года		На конец 2025 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Основные средства	264	100	155	100	-109
Итого	264	100	155	100	-109

5.2.7. Состав и структура оценочных обязательств (Строка 1540)

Оценочные обязательства	На начало 2025 года		На конец 2025 года		Изменение (+,-)
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.
Резерв ежегодных отпусков	972	77,1	1183	76,8	+211
Резерв страховых взносов	288	22,9	358	23,2	+70
Итого	1260	100,00	1541	100,00	+281

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Показатель	№ строки	2024 год	2025 год	Изменение(+,-)
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг; В т.ч.	2110	1800	1250	-550
услуги за формирование инвестиционной декларации		133	1250	+1117
обеспечение участия заказчика в выставках-форумах		1667	-	-1667
Себестоимость продаж , в т.ч	2120	(1261)	-	+1261
Затраты на организацию обеспечения заказчиков в выставках-форумах		1261	-	+1261
Валовая прибыль	2100	539	1250	+711
Управленческие расходы, в т.ч.	2220	(45418)	(20968)	-24450
-амортизация		2410	2475	+65
-амортизация арендованного имущества		1397	-	-1397
-аренда помещений		629	1969	+1340

-оплата труда		11189	11790	+601
-страховые взносы		3356	3554	+198
-командировочные расходы		755	412	-343
-коммунальные расходы		66	64	-5
-расходы по обслуживанию техники		25	26	+1
-программное обеспечение		376	154	-222
-обязательный аудит и публикация на федеральном информационном ресурсе		75	50	-25
-ведение реестра акционеров		51	48	-3
-содержание и модернизация сайта, интернет-портала		218	241	+23
-интернет, связь, почта		44	45	+1
-хозяйственные, канцелярские, товары, материалы для техники, прочие		67	92	+25
-затраты по организации г.Севастополя в выставках-форумах		24741	0	-24741
-прочие		20	47	+27
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(44879)	(19718)	+25161
Проценты к получению	2320	0	57	+57
Проценты к уплате	2330	(38)	-	+38
Прочие доходы, в т.ч.	2340	45673	20167	-25506
-субсидия		45437	20041	-27791
-доход от реализации прочего имущества		-	120	+120
- иные доходы		236	6	-230
Прочие расходы, в т.ч.	2350	(1039)	(86)	-953
-уменьшение фин.результатов в связи с возвратом субсидии		200	-	-200
-списан НДС на расходы		537	23	-514
-списаны расходы будущих периодов при переходе на ФСБУ14/2022		136		-136
- списана остаточная стоимость ликвидируемых основных средств		121	-	-121
-причие		45	63	+18
Прибыль + (убыток-) до налогообложения	2300	(283)	420	+703
Налог на прибыль, в т.ч.	2410	(184)	(114)	-70
-текущий налог на прибыль	2411	(51)	(94)	+43
-отложенный налог на прибыль	2412	235	(21)	+256
Прочее	2460	(47)	-	-47
Чистая прибыль+ (убыток-)	2400	(146)	306	+452
Совокупный финансовый результат периода(-убыток)	2500	(146)	306	+452

АО «КРС» выполняет задачи, предусмотренные государственной программой города Севастополя, утвержденной Постановлением Правительства Севастополя от 29 декабря 2021 г. № 725 ПП «Об утверждении государственной программы города Севастополя «Развитие инвестиционной деятельности в городе Севастополе», мероприятие 3.1 «Обеспечена деятельность АО «Корпорация развития Севастополя». АО «КРС» осуществляет сопровождение инвестиционных проектов согласно Регламенту сопровождения инвестиционных проектов по принципу «одного окна» на территории города Севастополя, утвержденному постановлением Правительства Севастополя от 24.05.2018 № 329-ПП (далее – регламент «одного окна»).

Вся вышеуказанная деятельность Корпорации финансируется из бюджета города Севастополя Соглашением от 27.01.2025 г. №1-КРС/2025 «О предоставлении из бюджета города Севастополя субсидий, в том числе грантов в форме субсидий, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам» и предоставляется АО «КРС» на финансовое обеспечение затрат на организационное обеспечение развития инвестиционной деятельности на территории г. Севастополя в целях реализации Мероприятия Госпрограммы. Под реализацию Госпрограммы утверждена структура организации и штатное расписание Корпорации.

В 2025 г. АО «КРС» оказало услуги бизнесу по подготовке инвестиционных деклараций согласно федерального закона от 29.11.2014 №377-ФЗ на 1250 тыс. руб. Данный вид деятельности не является основным, выполняется теми же сотрудниками, что и при выполнении Госпрограммы. Время на оказание данных услуг сотрудниками незначительно, учет времени на выполнение работ не ведется. Других затрат на оказание услуг в 2025 г. у организации не было. Прямые расходы в 2025 году, отсутствуют.

В таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке «Прочие затраты» за 2024 г. отражена сумма 24976 тыс.руб., из которых 22717 тыс. руб. - услуги по организации выставки-форума «Россия», 2259 тыс.руб.- прочие затраты. В 2025 г. «Прочие затраты» составили 3068 тыс.руб. Прочие доходы и прочие расходы в отчетности отражены свернуто.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(146)	306
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт	10000	10000
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	(1,46)	30,60

7. Пояснения к формированию отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	№ строки	2024 год	2025 год	Изменение (+,-)
Денежные потоки от текущих операций				
Поступление –всего, в т.ч.	4110	20543	19951	-109573
от продажи продукции, товаров, работ (услуг)	4111	117	1653	-22649
субсидия	4114	20068	18047	-86450
прочие поступления, в т.ч.	4119	358	251	-474
- НДС (свернутый)		-	159	
-возврат от поставщиков		222	82	
-возврат подотчетных сумм		73	-	
-прочие		63	10	
Платежи- всего, в т.ч.	4120	(42893)	(18666)	-49810
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27066)	(3044)	-50872
в связи с оплатой труда работников	4122	(13949)	(15090)	-582
налога на прибыль	4124	(44)	(65)	-105
возврат субсидии	4125	(200)	(14)	+142
прочие платежи, в т.ч.	4129	(1634)	(453)	+1607

- оплата командировочных		(830)	(415)	
- НДС		(776)	-	
-прочие		(28)	(38)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(22350)	1285	-59763
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	-	-	-
Поступления всего				
Платежи всего	4220	(404)	(114)	-10803
В том числе:	4221	(404)	(114)	-10803
В связи с приобретением , созданием внеоборотных активов				
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(404)	(114)	-10803
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления – всего, в т.ч.	4310	-	47	-
поступление кредитов и займов	4311	-	-	-
Платежи –всего, в т.ч.	4320	(1340)	-	-634
Первоначальный имущественный взнос учредителя	4324	-	-	-5
прочие платежи- арендные платежи	4329	(1340)	-	-629
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1340)	47	-634
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(24092)	1218	-48326
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24446	352	+24232
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	352	1570	-24094

8. Раскрытие информации в соответствии с требованиями бухгалтерских стандартов.

Содержание	Пояснения
Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	По п. 17.4 Устава АО «КРС» срок полномочий членов Совета директоров не установлен. Распоряжениями акционера от 28.06.2024 №6640-РДИ, 23.06.2025 №7350-РДИ избран состав Совета директоров. В период с 01.01.2025 по 31.12.2025 состав Совета директоров: Профатилов Д. А. – Директор Департамента экономического развития города Севастополя – член Правительства Севастополя (с 01.01.2025 по 31.12.2025); Ахтемов Э. К. – заместитель директора Департамента – начальник Управления реализации государственных программ и социально – экономического развития экономического развития города Севастополя (с 01.01.2025 по 31.12.2025);

	Плешко Е.К. – начальник административно-правового отдела Управления внешнеэкономической деятельности и административно-правовой работы Департамента экономического развития города Севастополя (с 01.01.2025 по 31.12.2025); Клешко А.В. – первый заместитель директора Департамента имущественных и земельных отношений города Севастополя (с 01.01.2025 по 31.12.2025); Молостова Е. М. – начальник отдела корпоративного управления, работы с государственными предприятиями и учреждениями Управления имущественных отношений Департамента по имущественным и земельным отношениям города Севастополя. (с 01.01.2025 по 31.12.2025); Бежанидзе Г.Я. – руководитель приоритетного проекта Департамента экономического развития города Севастополя (с 01.01.2025 по 23.06.2025); Гайворонская Т. В. – заместитель директора Департамента экономического развития города Севастополя (с 01.01.2025 по 23.06.2025)
События после отчетной даты	Нет
Информация по сегментам	
Определение отчетных сегментов	Географический
Применяемые способы распределения между отчетными сегментами доходов, расходов, активов и обязательств	Нет
Государственная помощь	Да
Вид помощи	Субсидия в размере 18046,7тыс. руб. на финансовое обеспечение затрат по организационному обеспечению инвестиционной деятельности, в т.ч. по соглашению № 1-КРС/2025 от 27.01.2025
Основные средства собственные всего, В том числе:	5378 тыс. руб.
Собственные	5378 тыс. руб.
Материально-производственные запасы	170 тыс.руб.
Последствия изменений способов оценки материально - производственных запасов	Нет
Стоимость материально - производственных запасов, переданных в залог	Нет
Заемные средства	Нет
Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций	Нет
Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств	Нет
Суммы затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов	Нет
Величина средневзвешенной ставки займов и	Не применяем

кредитов (при ее применении)	
Условные обязательства, активы и резервы, образованные в связи с последствиями условного факта	Нет
Краткое описание характера обязательства и ожидаемого срока его исполнения	Нет
Краткая характеристика неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	Нет
Наличие и величина выданных организацией гарантий, обязательствах, вытекающих из учтенных (дисконтированных) организацией векселей, и других аналогичных обязательств, принятых на себя организацией	Нет
Сумма резерва на начало и конец отчетного периода (по каждому резерву)	Резерв предстоящих отпусков: 01.01.2025 – 972 тыс. руб.; 31.12.2025 – 1183 тыс. руб. Резерв страховых взносов предстоящих отпусков: 01.01.2025 – 288 тыс. руб.; 31.12.2025 – 358 тыс. руб.
Сумма резерва, списанная в отчетном периоде в связи с признанием организацией обязательства, ранее признанного условным	Нет
Неиспользованная (излишне начисленная) сумма резерва, отнесенная в отчетном периоде на прочие доходы организации	Нет
Примененная ставка (ставки), способы дисконтирования и их обоснование	Нет
Информация об условных активах при наличии высокой или очень высокой степени вероятности их получения	Нет
Общий характер условного факта и причина, по которой более подробная информация не раскрывается в случае возможности нанести ущерб организации в ходе урегулирования последствий соответствующего условного факта	Нет
Прекращаемая деятельность	Нет
Расчеты по налогу на прибыль- текущий налог на прибыль	94 тыс. руб.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	Условный расход по налогу на прибыль в 2025 году -160 тыс. руб.
Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)	Изменение отложенных налоговых обязательств в 2025 году: -109 тыс. руб.: -на 01.01.2025 г. - 264 тыс. руб. - на 01.01.2026 г.- 155 тыс. руб. Изменение отложенных налоговых активов в 2025 году: -130 тыс. руб. - на 01.01.2025 г. – 928 тыс. руб. - на 01.01.2026 г. – 798 тыс. руб.
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	Нет

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	Нет
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства.	Отложенное налоговое обязательство уменьшилось на 109 тыс.руб. в связи со снижением балансовой стоимости (начислена амортизация) основных средств, учитываемые в бухгалтерском учете, но списанные на расходы в налоговом учете как малоценное.
Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	Нет
Финансовые вложения	Нет
Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	Нет
Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Нет
Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость	Нет
По долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, - разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения	Нет
Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	Нет
Стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи)	Нет
Данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием: вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в отчетном году, величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; сумм резерва, использованных в отчетном году	Не создавался
По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования	Нет
Совместная деятельность	Нет
Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами	Нет
Прочие доходы, не зачисленные на счет прибылей и убытков	Нет
Прочие расходы, не зачисленные на счет прибылей и убытков	Нет
Расходы, равные величине отчислений в	Резерв на оплату отпусков:

связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	На начало отчетного периода – 1260 тыс. руб. На конец отчетного периода - 1541 тыс. руб. Сумма, признанная в отчетном периоде – 696 тыс. руб. Сумма, списанная на затраты – 977 тыс. руб.
Курсовые разницы	Нет
Величина курсовых разниц, отнесенных на иные счета бухгалтерского учета	Нет
Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых членам Совета директоров	Вознаграждений и иных выплат не производилось.
Информация о размерах вознаграждений единоличному исполнительному органу	Вознаграждений и иных выплат не производилось.

9. Операции со связанными сторонами.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

На основе данных единого государственного реестра юридических лиц прослеживаются следующие взаимосвязи лиц, имеющих прямое или косвенное отношение к организации:

Лица и организации, непосредственно связанные с АО "КРС" на период с 01.01.2025 по 31.12.2025	Лица и организации, опосредованно связанные с АО "КРС"	
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2
1	2	3
Департамент по имущественным и земельным отношениям города Севастополя- доля акций -100%	Попова Галина Сергеевна (директор) ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ (учредитель)	ООО "БГС" Сбор неопасных отходов 299008, г. Севастополь, вн. тер. г. Ленинский муниципальный округ, ул. 6-я Бастионная, д. 46 ООО "УК" Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе 299055, г. Севастополь, ул. Генерала Хрюкина, д. 10 ООО "УК НАХИМОВСКОГО РАЙОНА" Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе 299046, г. Севастополь, вн. тер. г. Нахимовский муниципальный округ, ул. Генерала Мельника, д. 1А ООО "УК "ЦЕНТР" Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

		299003, г. Севастополь, пл. Пирогова, д. 6А ООО "УК "СЕВЕР" Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе 299002, г. Севастополь, вн. тер. г. Нахимовский муниципальный округ, ул. Михайловская, зд. 13А ООО "УК "СТРЕЛЕЦКАЯ БУХТА" Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе 299045, г. Севастополь, вн. тер. г. Гагаринский муниципальный округ, ул. Дмитрия Ульянова, д. 16 ООО "УК ГАГАРИНСКОГО РАЙОНА-1" Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе 299059, г. Севастополь, ул. Героев Бреста, д. 45 ООО "УК БАЛАКЛАВСКОГО РАЙОНА" Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе 299008, г. Севастополь, ул. Новикова, д. 4 ООО "СЕВГЕОЦЕНТР" Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях 299011, г. Севастополь, ул. Очаковцев, д. 50 ГБУ "ЦЕНТР ГОСУДАРСТВЕННОЙ КАДАСТРОВОЙ ОЦЕНКИ" Управление финансовой деятельностью и деятельностью в сфере налогообложения 299029, г. Севастополь, ул. Музыки Николая, д. 96, помещ. 108-1 АО "УО "ИНКЕРМАН-СЕРВИС" Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе 299703, г. Севастополь, вн. тер. г. город Инкерман, г. Инкерман, ул. Менжинского, д. 28, офис 2 ГБУ Г. СЕВАСТОПОЛЯ "БТИ" Деятельность библиотек и архивов 299001, г. Севастополь, вн. тер. г. Нахимовский муниципальный округ, ул. Папанина, д. 1А Развожаев Михаил Владимирович (губернатор города Севастополя ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ) ГУПС "ВОДОКАНАЛ" Забор, очистка и распределение воды 299011, г. Севастополь, ул. Адмирала Октябрьского, д. 4 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ГУПС "СЕВТЕПЛОЭНЕРГО" Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха 299011, г. Севастополь, вн. тер. г. Ленинский муниципальный округ, ул. Людмилы Павличенко, д. 2 ГУП "СЕВЭЛЕКТРОАВТОТРАНС ИМ. А.С.КРУПОДЁРОВА" Регулярные перевозки пассажиров троллейбусами в городском и пригородном сообщении
--	--	---

		299003, г. Севастополь, ул. Льва Толстого, д. 51 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ГУП "ЦЭИСГ" Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе 299011, г. Севастополь, ул. Пушкина, д. 12 ГУП "АО "СВЗ" Производство вина из винограда 299009, г. Севастополь, ул. Портовая, д. 8 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ГУП УК ОРТК СЕВАСТОПОЛЯ Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом 299011, г. Севастополь, ул. Партизанская, д. 4А ГУП "ПРОЕКТ РАЗВИТИЯ БАЛАКЛАВЫ" Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом 299029, г. Севастополь, пр-кт Генерала Острякова, д. 13 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ГУП С "ПАНСИОНАТЫ СЕВАСТОПОЛЯ" Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания 299011, г. Севастополь, вн. тер. г. Ленинский муниципальный округ, ул. Адмирала Октябрьского, д. 8, помещ. 13-2 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ГУПС "УК ГАГАРИНСКОГО РАЙОНА-2" Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе 299006, г. Севастополь, ул. Тараса Шевченко, д. 11 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ДЕПАРТАМЕНТ ВНУТРЕННЕЙ ПОЛИТИКИ Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации 299038, г. Севастополь, вн. тер. г. Гагаринский муниципальный округ, пр-кт Октябрьской Революции, д. 8 ГИТ Г. СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации 299008, г. Севастополь, ул. Карантинная, д. 16 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ УСГС Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299011, г. Севастополь, ул. Ленина, д. 2 ДЕПАРТАМЕНТ СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА И ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО РЫНКА ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации
--	--	--

		299011, г. Севастополь, вн. тер. г. Ленинский муниципальный округ, ул. Партизанская, д. 4А ГБУ ЦСПСД Деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая 299011, г. Севастополь, ул. Пушкина, д. 18 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ГБУ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ "СОК ИМЕНИ 200-ЛЕТИЯ СЕВАСТОПОЛЯ" Деятельность спортивных объектов 299008, г. Севастополь, с-к Стрелецкий, д. 1 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ УПРАВЛЕНИЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ МИРОВЫХ СУДЕЙ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность мировых судей 299011, г. Севастополь, ул. Ленина, д. 2 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ СЕВРЕЕСТР Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации 299011, г. Севастополь, ул. Ленина, д. 2 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ГБУ "ПАРКИ И СКВЕРЫ" Предоставление услуг по благоустройству ландшафта 299020, г. Севастополь, вн. тер. г. Ленинский муниципальный округ, ул. Мельникова, зд. 56 ДЕПАРТАМЕНТ УПРАВЛЕНИЯ ДЕЛАМИ ГУБЕРНАТОРА И ПРАВИТЕЛЬСТВА СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299011, г. Севастополь, ул. Ленина, д. 2 ДЕПОБРНАУКИ ГС Деятельность органов государственной власти по управлению вопросами общего характера, кроме судебной власти, субъектов Российской Федерации 299011, г. Севастополь, ул. Щербака, д. 10 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ СЕВТЕХНАДЗОР Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299001, г. Севастополь, ул. 3-я Бастионная, д. 4 ДОБ Г. СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации 299011, г. Севастополь, ул. Ленина, д. 2 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ГБОУ ДО ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ "ГЦСПС" Образование дополнительное детей и взрослых 299014, г. Севастополь, ул. Бориса Михайлова, д. 8 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ТФОМС ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ
--	--	---

		Деятельность в области обязательного социального обеспечения 299053, г. Севастополь, Фиолентовское шоссе, зд. 1/2, офис 310-318, 319А, 321-324 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ГКУ "АРХИВ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ" Деятельность библиотек и архивов 299059, г. Севастополь, пр-кт Героев Сталинграда, д. 64 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ДЕПАРТАМЕНТ ТРАНСПОРТА И РАЗВИТИЯ ДОРОЖНО-ТРАНСПОРТНОЙ ИНФРАСТРУКТУРЫ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации 299011, г. Севастополь, ул. Ленина, д. 2 ГКУ "УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКСПЛУАТАЦИИ ОБЪЕКТОВ ГОРОДСКОГО ХОЗЯЙСТВА" Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299007, г. Севастополь, ул. Николая Музыки, д. 50 СЕВПРИРОДНАДЗОР Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации 299001, г. Севастополь, пл. Ластовая, д. 3 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ УПРАВЛЕНИЕ ЗАГС Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации 299011, г. Севастополь, ул. Очаковцев, д. 2 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ КОНТРОЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации 299001, г. Севастополь, ул. Будищева, д. 9 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ХОЗЯЙСТВА Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299011, г. Севастополь, ул. Ленина, д. 2 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ СЕВЗДРАВ Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299003, г. Севастополь, ул. Симферопольская, д. 2 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ДЕПАРТАМЕНТ ЦИФРОВОГО РАЗВИТИЯ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственного управления и местного
--	--	--

		самоуправления по вопросам общего характера 299029, г. Севастополь, пр-кт Генерала Острякова, д. 13 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ДЕПАРТАМЕНТ КУЛЬТУРЫ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации по осуществлению своих полномочий в городах и районах 299011, г. Севастополь, ул. Терещенко, д. 12 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ГБОУ "ГИМНАЗИЯ №1 ИМЕНИ А.С.ПУШКИНА" Образование основное общее 299011, г. Севастополь, ул. Суворова, д. 10 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ УПДС Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299011, г. Севастополь, ул. Ленина, д. 2 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ДЕПАРТАМЕНТ ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации 299011, г. Севастополь, ул. Ленина, д. 2 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ Управление Охраны Объектов Культурного Наследия Города Севастополя Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации 299011, г. Севастополь, вн. тер. г. Ленинский муниципальный округ, ул. Володарского, д. 19 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ФОНД ГОСУДАРСТВЕННОГО ИМУЩЕСТВА Управление имуществом, находящимся в государственной собственности 299011, г. Севастополь, ул. Марата, д. 15 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ АППАРАТ ГУБЕРНАТОРА И ПРАВИТЕЛЬСТВА СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299011, г. Севастополь, ул. Ленина, д. 2 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ДТСЗН СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299053, г. Севастополь, ул. Руднева, д. 40 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ДКС ГС Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299059, г. Севастополь, пр-кт Героев Сталинграда, д. 64
--	--	--

		Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ УПРАВЛЕНИЕ ПО ТАРИФАМ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299059, г. Севастополь, вн. тер. г. Гагаринский муниципальный округ, ул. Маячная, зд. 1А, стр. 2 ГБУ "СЕВВЕТЦЕНТР" Деятельность ветеринарная 299001, г. Севастополь, ул. Бутырская, зд. 9 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ СЕВВЕТНАДЗОР Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации 299001, г. Севастополь, ул. Надеждинцев, д. 1, корп. 5 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ГБУ "САКХ" Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299029, г. Севастополь, ул. Хрусталева, д. 12 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ УПРАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИОННОЙ ПОЛИТИКИ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299011, г. Севастополь, вн. тер. г. Ленинский муниципальный округ, ул. Ленина, д. 2 ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации 299011, г. Севастополь, ул. Ленина, д. 2 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ СЕВГОССТРОЙНАДЗОР Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации 299011, г. Севастополь, вн. тер. г. Ленинский муниципальный округ, ул. Ленина, стр. 66 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ УПРАВЛЕНИЕ ТУРИЗМА ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299045, г. Севастополь, вн. тер. г. Гагаринский муниципальный округ, ул. Дмитрия Ульянова, д. 22, помещ. 2 УПРАВЛЕНИЕ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ФЕДЕРАЛЬНОЙ ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ РАЗВИТИЯ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299011, г. Севастополь, вн. тер. г. Ленинский муниципальный округ, ул. Ленина, д. 2 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ
--	--	---

		СЕВАСТОПОЛЬСКАЯ ГОРОДСКАЯ ИЗБИРАТЕЛЬНАЯ КОМИССИЯ Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации 299011, г. Севастополь, ул. Ленина, д. 3 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ГКУ ЦЗН Деятельность в области обязательного социального обеспечения 299053, г. Севастополь, ул. Руднева, д. 40 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ГКУ "СПАСАТЕЛЬНАЯ СЛУЖБА СЕВАСТОПОЛЯ" Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях; деятельность по обеспечению безопасности в области использования атомной энергии 299011, г. Севастополь, ул. Сенявина, д. 3 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ДЕПАРТАМЕНТ АРХИТЕКТУРЫ И ГРАДОСТРОИТЕЛЬСТВА ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственной власти субъектов Российской Федерации (республик, краев, областей), кроме судебной власти, представительств исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации при Президенте Российской Федерации 299011, г. Севастополь, ул. Ленина, д. 2 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ ГОСЖИЛНАДЗОР СЕВАСТОПОЛЯ Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299040, г. Севастополь, вн. тер. г. Ленинский муниципальный округ, ул. Генерала Коломийца, д. 5 Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ УМС Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера 299011, г. Севастополь, вн. тер. г. Ленинский муниципальный округ, ул. Ленина, д. 2. Учредитель ПРАВИТЕЛЬСТВО СЕВАСТОПОЛЯ
--	--	--

Лица и организации, непосредственно связанные с АО "КРС" на период с 01.01.2025 по 31.12.2025	Лица и организации, опосредованно связанные с АО "КРС"	
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2
1	2	3
Базив Никита Олегович (генеральный директор)	-	-

Выплаты связанным сторонам отсутствуют.

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

10. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. членов совета директоров 2. единоличного исполнительного органа – генерального директора 3. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, главный бухгалтер)

Выплаты совету директоров в 2025 году составляет не осуществлялись.

Размер краткосрочных выплат (оплата труда, ежегодных отпусков, материальной помощи к отпуску, другие выплаты, связанные с оплатой труда с учетом налогов) единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместителю генерального директора, главному бухгалтеру) в 2025 году составляет 5561 тыс. руб., сумма страховых взносов в 2025 г. составляет 1 676 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

11. Информация о непрерывности деятельности, о прекращаемой деятельности, события после отчетной даты.

Изменение показателей расчета стоимости чистых активов:

Наименование показателя	На начало 2025 года		На конец 2025 года		Изменение (+,-) тыс. руб.
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу	
Активы:					
Нематериальные активы	1051		1047		-4
Основные средства	7602		5378		-2224
Отложенные налоговые активы	928		798		-130
Запасы	170		170		0
Дебиторская задолженность	190		186		-4
Денежные средства	352		1570		+1218
Прочие активы	11		97		+86
Итого активы:	10304		9245		--1059
Пассивы:					
Отложенные налоговые обязательства	264		155		-109
Кредиторская задолженность	125		730		+605
Краткосрочные оценочные обязательства	1260		1541		+281
Итого пассивы	1649		2426		+777
Стоимость чистых активов	8655		6819		-1836

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составили 6819 тыс. руб.

По итогам отчетного периода чистые активы уменьшились к уровню начала года на 1836 тыс. руб. за счет:

- уменьшения стоимости активов на 1059 тыс.руб., основная доля которого произошла за счет снижения стоимости основных средств вследствие износа основных средств (на 2224 тыс. руб)
- уменьшения стоимости пассивов на 3626 тыс.руб., основная доля которого приходится на снижение кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы составили меньше уставного капитала на 3181 тыс. руб. Компенсировать сложившееся положение предприятие планирует в последующие периоды, после 2025 года, путем получения чистой прибыли. В соответствии с «Планом мероприятий по увеличению стоимости чистых активов АО «КРС», в соответствии с

размером уставного капитала АО «КРС», утвержденный Приказом от 24.03.2025 №2025/07-01 увеличение стоимости чистых активов планируется с вводом в действие и началом работы индустриального парка «Гераклид», получения доходов от сдачи в аренду площадей, а также за счет роста объемов продаж (оказания услуг), оптимизация расходов и увеличения прибыли после 2025 года.

С вводом в действие индустриального парка «Гераклид» в планах АО «КРС», как управляющей компании в соответствии с Уставом общества, оказание платных услуг и получения чистой прибыли за счет:

- организации создания объектов капитального строительства для резидентов индустриального парка;
- инженерных, правовых, консалтинговых, маркетинговых, информационных, логистических, телекоммуникационных услуг;
- услуг по сопровождению проектов, согласованию, экспертиз и услуги технического надзора;
- оказания содействия в привлечении финансирования для инвестиционных проектов, реализуемых резидентами, в том числе подготовка бизнес-плана, переговоры с кредитными организациями, поиск потенциальных инвесторов;
- погрузочно-разгрузочные работ, предоставление специализированного оборудования и иных услуг;
- услуг по эксплуатации инженерной и транспортной инфраструктуры индустриального парка;
- IT-услуг, в т. ч. разработка сайтов, хранение данных, обслуживание работы серверов.
- других услуг (вывоз отходов, организация дополнительной охраны, видеонаблюдение т т.д.)

АО «КРС» планирует получение доходов в результате начала работы индустриального парка «Гераклид», что повлечет увеличение стоимости чистых активов в начале 1-го квартала 2027 года, в связи с чем вопрос о приведении стоимости чистых активов к величине уставного капитала получится частично разрешить уже по окончании 2026 года, а привести в соответствие с размером уставного капитала к концу 2027 года.

Приводим план мероприятий по приведению стоимости чистых активов в соответствие с размером уставного капитала, учитывая стоимость чистых активов на 31.12.2025 в размере 6819 тыс. руб.

Год	Увеличение стоимости чистых активов, тыс. руб.	Мероприятие
2026	1 300,0	Оказание услуг для бизнеса
2027	1 881,0	Начало работы индустриального парка «Гераклид»

Задолженности перед поставщиками и подрядчиками с длительными сроками нет.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Последствия специальной военной операции не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем, не повлияли на достоверность показателей отчетности и на восприятие заинтересованных пользователей Общества в 2025 году. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения

устойчивости деятельности организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Прочие финансовые и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Акционерное общество «Корпорация развития Севастополя» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность, будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

События после отчетной даты События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение АО «КРС», отсутствуют.

12. Краткая характеристика и основные показатели деятельности Общества.

АО «КРС» - предприятие, реализующее региональную инвестиционную стратегию, разрабатывает и реализует инвестиционные проекты территориального развития города Севастополя, участвует в создании и развитии на территории города Севастополя индустриального парка, повышения инвестиционной привлекательности и создания благоприятных условий для ведения предпринимательской и инвестиционной деятельности.

Инвестиционная политика Общества направлена продвижение инвестиционной привлекательности города Севастополя с целью привлечения инвесторов и наполнения ими индустриального парка, создаваемого на территории города Севастополя.

Основные показатели деятельности Общества в 2025 году:

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) - 1250,0 тыс. руб.

Прочие доходы – 20166,9 тыс. руб.,

в том числе:

Доходы в рамках целевого финансирования (субсидия) – 20041,1 тыс. руб.

Доходы от реализации прочего имущества – 120,4 тыс. руб.

Проценты по неснижаемому остатку, депозитам – 57,3 тыс. руб.

Прочие Доходы -5,3 тыс. руб.

Валовая прибыль – 1250,0 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения – 420 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025 – 6975 тыс. руб.

13. Корректировка отчетности

Данная бухгалтерская отчетность за 2025г. является пересмотренной, и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность 26.03.2026 г. в связи с исправлением существенной ошибки отчетного периода. А именно:

1. Бухгалтерский баланс Раздел 2- средства, размещенные на «Депозитные счета» сроком менее 3-х месяцев, учитываются по стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2. Внесены дополнительные пояснения в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах- добавлен раздел 3.

Генеральный директор



Н.О. Базив

« 10 » апреля 2026 года