

**Общество с ограниченной ответственностью  
“Аналитическая группа”**



Член саморегулируемой организации аудиторов  
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ: 12006178896

Зарегистрировано Постановлением Администрации Ленинского района  
г.Самары №465 от 24 марта 1998г.

Реорганизовано в форме преобразования из ЗАО в ООО  
ОГРН 1206300034302 от 04 июня 2020г.

Адрес: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д. влд2к1, офис 432  
тел. +7 (846) 270-26-00, +7-902-372-50-57сот.  
р/с 40702810854400006350 в ПОВОЛЖСКОМ БАНКЕ  
ПАО СБЕРБАНК к/с 30101810200000000607, БИК 043601607,  
ИНН/КПП 6317147420/631701001

---

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской отчетности

Акционерного общества «Единый информационно-  
расчетный центр Самарской области»

за 2025 год

000001

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционеру Акционерного общества  
«Единый информационно – расчетный центр  
Самарской области»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Единый информационно-расчетный центр Самарской области» (ОГРН 1256300028808, АО «ЕИРЦ Самарской области»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Единый информационно-расчетный центр Самарской области» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Обращаем внимание на раздел 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Акционерного общества «Единый информационно-расчетный центр Самарской области» в котором сказано:

Общество образовано путем реорганизации в форме преобразования муниципального предприятия городского округа Самара «Единый информационно-расчетный центр» (ОГРН 1076315007449) в акционерное общество «Единый информационно-расчетный центр Самарской области» (ОГРН 1256300028808) в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных

000002

обществах», Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным законом от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими обстоятельствами.

### **СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Мы обращаем внимание на пункт 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Акционерного общества «Единый информационно-расчетный центр Самарской области», в котором указано, что стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года составила 1 098 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (5844 тыс. руб.) на 4 746 тыс. руб. или на 81%, убыток, полученный по результатам деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области» за 2025 год в сумме 4 746 тыс. руб.

Как отмечается в п.2.4 пояснений эти условия, наряду с другими вопросами, изложенными в п.2.4 пояснениях, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Акционерного общества «Единый информационно-расчетный центр Самарской области» продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими обстоятельствами.

### **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности муниципального предприятия городского округа Самара «Единый информационно-расчетный центр» за предыдущий (2024 год), был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 03 марта 2025 года.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

000003

## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет

000004

ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Забалуева Ольга Александровна  
Директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006037305)

*Забалуева*

Тармонов Алексей Юрьевич  
Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706026074)



*Тармонов*

Аудиторская организация  
Общество с ограниченной ответственностью «Аналитическая группа»,  
443013, Самарская область, г. Самара, ул. Дачная, д. влд2к1, офис 432,  
ОРНЗ 12006178896

«*03*» марта 2026г.

# Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Акционерное общество "Единый информационно-расчетный  
Организация: центр Самарской области  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества  
Форма собственности Частная собственность  
Адрес в пределах места нахождения  
443096, Самарская обл, Самара г, Мичурина ул, дом 46а

по ОКПО  
ИНН  
по ОКОПФ  
по ОКФС

|            |
|------------|
| 81885285   |
| 6316293442 |
| 12267      |
| 16         |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
ООО "Аналитическая группа"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН  
ОГРН

|               |
|---------------|
| 6317147420    |
| 1206300034302 |

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность  
Собрание акционеров, наблюдательный совет.

## Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710001  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 81885285 |    |      |
| 384      |    |      |

Акционерное общество "Единый информационно-расчетный  
Организация: центр Самарской области  
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО  
по ОКЕИ

| Пояснения | Наименование показателя                                                             | Код  | На 31 декабря<br>2025 г. | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                                                        |      |                          |                          |                          |
|           | <b>I. Внеоборотные активы</b>                                                       |      |                          |                          |                          |
|           | Гудвил                                                                              | 1105 | -                        | -                        | -                        |
|           | Нематериальные активы                                                               | 1110 | -                        | -                        | -                        |
|           | в том числе:                                                                        |      |                          |                          |                          |
|           | Нематериальные активы в организации                                                 |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Приобретение нематериальных активов                                                 |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Нематериальные поисковые активы                                                     | 1130 | -                        | -                        | -                        |
|           | Материальные поисковые активы                                                       | 1140 | -                        | -                        | -                        |
| 4         | Основные средства                                                                   | 1150 | 30 459                   | 5 708                    | 5 636                    |
| 4.1       | в том числе:                                                                        |      |                          |                          |                          |
|           | Основные средства, пригодные к использованию                                        |      | 3 163                    | 5 670                    | 5 636                    |
|           | Оборудование к установке                                                            |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Незавершенное строительство                                                         |      | -                        | 38                       | -                        |
|           | Расходы будущих периодов                                                            |      | -                        | -                        | -                        |
| 4.2       | Права пользования активами                                                          |      | 27 296                   | -                        | -                        |
|           | Капитализированная стоимость ремонта основных средств                               |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Незавершенные ремонты основных средств                                              |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Иные незавершенные капитальные вложения                                             |      | -                        | -                        | -                        |

000006

|     |                                                           |      |        |        |        |
|-----|-----------------------------------------------------------|------|--------|--------|--------|
|     | Инвестиционная недвижимость                               | 1160 | -      | -      | -      |
|     | в том числе:                                              |      |        |        |        |
|     | Инвестиционная недвижимость                               |      | -      | -      | -      |
|     | Финансовые вложения                                       | 1170 | -      | -      | -      |
|     | в том числе:                                              |      |        |        |        |
|     | Паи и акции                                               |      | -      | -      | -      |
|     | Долговые ценные бумаги                                    |      | -      | -      | -      |
|     | Предоставленные займы                                     |      | -      | -      | -      |
| 12  | Отложенные налоговые активы                               | 1180 | 2 493  | 1 774  | 4 455  |
|     | Прочие внеоборотные активы                                | 1190 | -      | -      | -      |
|     | в том числе:                                              |      |        |        |        |
|     | Биологические активы                                      |      | -      | -      | -      |
|     | Расходы будущих периодов                                  |      | -      | -      | -      |
|     | Итого по разделу I                                        | 1100 | 32 952 | 7 482  | 10 091 |
|     | <b>II. Оборотные активы</b>                               |      |        |        |        |
| 6.1 | Запасы                                                    | 1210 | 272    | 483    | 230    |
|     | в том числе:                                              |      |        |        |        |
| 6.1 | Сырье и материалы                                         |      | 272    | 483    | 230    |
|     | Готовая продукция                                         |      | -      | -      | -      |
|     | Товары                                                    |      | -      | -      | -      |
|     | Товары отгруженные                                        |      | -      | -      | -      |
|     | Незавершенное производство                                |      | -      | -      | -      |
|     | Расходы будущих периодов                                  |      | -      | -      | -      |
|     | Животные на выращивании и откорме                         |      | -      | -      | -      |
|     | Долгосрочные активы к продаже                             | 1215 | -      | -      | -      |
| 7   | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 1      | -      | -      |
|     | в том числе:                                              |      |        |        |        |
|     | НДС по приобретенным ОС                                   |      | -      | -      | -      |
|     | НДС по приобретенным НМА                                  |      | -      | -      | -      |
|     | НДС по приобретенным МПЗ                                  |      | 1      | -      | -      |
|     | НДС по приобретенным услугам                              |      | -      | -      | -      |
|     | НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ        |      | -      | -      | -      |
|     | НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)      |      | -      | -      | -      |
|     | НДС при строительстве ОС                                  |      | -      | -      | -      |
|     | НДС по уменьшению стоимости реализации                    |      | -      | -      | -      |
|     | НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза        |      | -      | -      | -      |
|     | НДС, начисленный по отгрузке                              | 1220 | -      | -      | -      |
| 7   | Дебиторская задолженность                                 | 1230 | 16 455 | 10 191 | 5 715  |
|     | в том числе:                                              |      |        |        |        |
| 7.1 | Расчеты с покупателями и заказчиками                      |      | 3 991  | 3 155  | 1 817  |
| 7.1 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                     |      | 30     | 161    | 26     |
| 7.1 | Расчеты по налогам и сборам                               |      | 597    | 1 349  | 1 099  |
| 7.1 | Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                      |      | -      | -      | -      |
| 7.1 | Сальдо по ЕНС                                             |      | -      | -      | -      |
| 7.1 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению          |      | -      | -      | -      |
| 7.1 | Расчеты с персоналом по оплате труда                      |      | 5      | 7      | 6      |
|     | Расчеты с подотчетными лицами                             |      | -      | -      | 3      |
|     | Расчеты с персоналом по прочим операциям                  |      | -      | -      | -      |
|     | Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал        |      | -      | -      | -      |
| 7.1 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                |      | 11 824 | 5 497  | 2 732  |
| 7.1 | Расходы будущих периодов                                  |      | 11     | 2      | 12     |
|     | Выполненные этапы по незавершенным работам                |      | -      | -      | -      |

000007

|     |                                                               |      |         |        |         |
|-----|---------------------------------------------------------------|------|---------|--------|---------|
|     | Расчеты с факторинговыми компаниями                           |      | -       | -      | -       |
|     | Авансы по аренде (лизингу)                                    |      | -       | -      | -       |
|     | НДС, удержанный налоговым агентом с<br>выданной предоплаты    |      | -       | -      | -       |
| 5   | Финансовые вложения (за исключением<br>денежных эквивалентов) | 1240 | -       | 25     | 151     |
|     | в том числе:                                                  |      |         |        |         |
|     | Депозитные счета                                              |      | -       | -      | -       |
|     | Депозитные счета ( в валюте)                                  |      | -       | -      | -       |
| 5.1 | Приобретенные права в рамках оказания<br>финансовых услуг     |      | -       | 25     | 151     |
|     | Денежные средства и денежные<br>эквиваленты                   | 1250 | 55 616  | 70 165 | 115 519 |
|     | в том числе:                                                  |      |         |        |         |
|     | Касса                                                         |      | -       | -      | -       |
|     | Расчетные счета                                               |      | 49 492  | 58 684 | 95 773  |
|     | Валютные счета                                                |      | -       | -      | -       |
|     | Счет цифрового рубля                                          |      | -       | -      | -       |
|     | Аккредитивы                                                   |      | -       | -      | -       |
|     | Аккредитивы (в валюте)                                        |      | -       | -      | -       |
|     | Прочие специальные счета                                      |      | -       | -      | -       |
|     | Переводы в пути                                               |      | 6 124   | 11 481 | 19 746  |
|     | Прочие оборотные активы                                       | 1260 | -       | -      | 13 824  |
|     | в том числе:                                                  |      |         |        |         |
|     | Акцизы по оплаченным ценностям                                |      | -       | -      | -       |
|     | НДС по экспорту (возмещение)                                  |      | -       | -      | -       |
|     | Расходы будущих периодов                                      |      | -       | -      | -       |
|     | Недостачи и потери от порчи ценностей                         |      | -       | -      | 13 824  |
|     | Денежные документы                                            |      | -       | -      | -       |
|     | Итого по разделу II                                           | 1200 | 72 344  | 80 865 | 135 439 |
|     | <b>БАЛАНС</b>                                                 | 1600 | 105 296 | 88 347 | 145 530 |

000008

| Пояснения | Наименование показателя                                                             | Код  | На 31 декабря<br>2025 г. | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                                       |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. Капитал</b>                                                                 |      |                          |                          |                          |
|           | Уставный капитал                                                                    | 1310 | 5 844                    | 20 100                   | 20 100                   |
|           | в том числе:                                                                        |      |                          |                          |                          |
|           | обыкновенные акции                                                                  |      | 5 844                    | -                        | -                        |
|           | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | 1320 | -                        | -                        | -                        |
|           | Накопленная дооценка внеоборотных активов                                           | 1340 | -                        | -                        | -                        |
|           | в том числе:                                                                        |      |                          |                          |                          |
|           | Переоценка основных средств                                                         |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка НМА                                                                      |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка прочих внеоборотных активов                                              |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без накопленной дооценки)                                       | 1350 | -                        | 9 608                    | 9 608                    |
|           | Резервный капитал                                                                   | 1360 | -                        | 1 058                    | 1 058                    |
|           | в том числе:                                                                        |      |                          |                          |                          |
|           | Резервы, образованные в соответствии с законодательством                            |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами                   |      | -                        | 1 058                    | 1 058                    |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                        | 1370 | (4 746)                  | (24 614)                 | (6 968)                  |
|           | Итого по разделу III                                                                | 1300 | 1 098                    | 6 152                    | 23 798                   |
|           | <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                                               |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                                    | 1410 | -                        | -                        | -                        |
|           | в том числе:                                                                        |      |                          |                          |                          |
|           | Долгосрочные кредиты                                                                |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Долгосрочные займы                                                                  |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Долгосрочные кредиты (в валюте)                                                     |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Долгосрочные займы (в валюте)                                                       |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                                  | 1420 | 745                      | 75                       | 52                       |
|           | Оценочные обязательства                                                             | 1430 | -                        | -                        | -                        |
| 8.1       | Прочие долгосрочные обязательства                                                   | 1450 | 21 524                   | -                        | -                        |
|           | в том числе:                                                                        |      |                          |                          |                          |
|           | Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)                                      |      | 21 524                   | -                        | -                        |
|           | Безвозмездные поступления                                                           |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Расчеты по возмещению материального ущерба                                          |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV                                                                 | 1400 | 22 269                   | 75                       | 52                       |
|           | <b>V. Краткосрочные обязательства</b>                                               |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                                    | 1510 | -                        | -                        | -                        |
|           | в том числе:                                                                        |      |                          |                          |                          |
|           | Краткосрочные кредиты                                                               |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Краткосрочные займы                                                                 |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Краткосрочные кредиты (в валюте)                                                    |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Краткосрочные займы (в валюте)                                                      |      | -                        | -                        | -                        |
|           | Проценты по займам и кредитам                                                       |      | -                        | -                        | -                        |
| 8.1       | Кредиторская задолженность                                                          | 1520 | 72 882                   | 78 618                   | 118 598                  |
|           | в том числе:                                                                        |      |                          |                          |                          |
| 8.1       | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                               |      | 695                      | 306                      | 1 071                    |
| 8.1       | Расчеты с покупателями и заказчиками                                                |      | 38                       | 85                       | 58                       |
| 8.1       | Расчеты по налогам и сборам                                                         |      | 372                      | 690                      | 62                       |
| 8.1       | Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                                                |      | 4 111                    | 2 384                    | 4 675                    |
| 8.1       | Сальдо по ЕНС                                                                       |      | 500                      | -                        | -                        |

|     |                                                           |      |         |        |         |
|-----|-----------------------------------------------------------|------|---------|--------|---------|
| 8.1 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению          |      | 1 176   | 1 768  | 67      |
|     | Расчеты с персоналом по оплате труда                      |      | -       | -      | -       |
|     | Расчеты с подотчетными лицами                             |      | -       | -      | -       |
|     | Расчеты с персоналом по прочим операциям                  |      | -       | -      | -       |
|     | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов |      | -       | 132    | 75      |
| 8.1 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                |      | 65 989  | 73 252 | 112 591 |
|     | Доходы, полученные в счет будущих периодов                |      | -       | -      | -       |
|     | Целевое финансирование                                    |      | -       | -      | -       |
| 8.1 | Обязательство по аренде                                   | 1520 | 5 648   | -      | -       |
|     | Доходы будущих периодов                                   | 1530 | -       | -      | -       |
| 9   | Оценочные обязательства                                   | 1540 | 3 400   | 3 502  | 3 081   |
|     | Прочие краткосрочные обязательства                        | 1550 | -       | -      | -       |
|     | Итого по разделу V                                        | 1500 | 81 929  | 82 119 | 121 680 |
|     | <b>БАЛАНС</b>                                             | 1700 | 105 296 | 88 347 | 145 530 |

Генеральный директор

(наименование должности)

Гавриш Сергей Владимирович

(расшифровка подписи)

13 февраля 2026 г.



000010

**Отчет о финансовых результатах  
за 2025 г.**

Акционерное общество "Единый информационно-расчетный  
Организация: центр Самарской области"  
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКЕИ

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710002  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 81885285 |    |      |
| 384      |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                            | Код  | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|--------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
|           | Выручка                                                            | 2110 | 105 840    | 115 835    |
|           | в том числе:                                                       |      |            |            |
|           | Денежное посредничество                                            |      | 81 132     | 89 766     |
|           | Прочая выручка(информационные услуги)                              |      | 22 392     | 23 670     |
| 10        | Себестоимость продаж                                               | 2120 | (56 609)   | (61 998)   |
|           | в том числе:                                                       |      |            |            |
|           | Денежное посредничество                                            |      | (56 609)   | (61 998)   |
|           | Прочая выручка(информационные услуги)                              |      | -          | -          |
|           | Валовая прибыль (убыток)                                           | 2100 | 49 231     | 53 837     |
|           | Коммерческие расходы                                               | 2210 | -          | -          |
| 10        | Управленческие расходы                                             | 2220 | (63 047)   | (61 700)   |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                                         | 2200 | (13 816)   | (7 863)    |
|           | Доходы от участия в других организациях                            | 2310 | -          | -          |
|           | Проценты к получению                                               | 2320 | 10 482     | 10 525     |
|           | в том числе:                                                       |      |            |            |
|           | Проценты к получению                                               |      | -          | -          |
|           | Проценты к получению (уплате)                                      |      | 10 482     | 10 525     |
|           | Проценты к уплате                                                  | 2330 | -          | -          |
|           | в том числе:                                                       |      |            |            |
|           | Проценты к получению (уплате)                                      |      | -          | -          |
|           | Проценты к уплате                                                  |      | -          | -          |
|           | Прочие доходы                                                      | 2340 | 5 368      | 10 498     |
|           | в том числе:                                                       |      |            |            |
|           | Операции с инструментами финансового рынка                         |      | -          | -          |
|           | Сдача имущества в аренду или субаренду                             |      | -          | -          |
|           | Реализация и ликвидация внеоборотных активов                       |      | -          | 93         |
|           | Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг  |      | -          | -          |
|           | Результаты инвентаризации                                          |      | -          | -          |
|           | Иная операционная деятельность                                     |      | 902        | 7 285      |
|           | Курсовые разницы                                                   |      | -          | -          |
|           | Прочие расходы                                                     | 2350 | (3 582)    | (12 395)   |
|           | в том числе:                                                       |      |            |            |
|           | Операции с инструментами финансового рынка                         |      | -          | -          |
|           | Сдача имущества в аренду или субаренду                             |      | -          | -          |
|           | Реализация и ликвидация внеоборотных активов                       |      | (17)       | -          |
|           | Расходы от снижения стоимости активов                              |      | -          | -          |
|           | Отчисления в оценочные резервы                                     |      | -          | -          |
|           | Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг  |      | -          | -          |
|           | Результаты инвентаризации                                          |      | -          | -          |
|           | Иная операционная деятельность                                     |      | (1 102)    | (1 289)    |
|           | Курсовые разницы                                                   |      | -          | -          |
|           | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | (1 548)    | 765        |
|           | Налог на прибыль организаций                                       | 2410 | (109)      | (499)      |
|           | в том числе:                                                       |      |            |            |
|           | текущий налог на прибыль организаций                               | 2411 | (156)      | (560)      |
|           | отложенный налог на прибыль организаций                            | 2412 | 47         | 61         |

000011

|  |                                                                                                             |      |         |     |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|-----|
|  | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420 | -       | -   |
|  | в том числе:                                                                                                |      |         |     |
|  | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности                                                               |      | -       | -   |
|  | Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности                                                   |      | -       | -   |
|  | Прочее                                                                                                      | 2460 | -       | -   |
|  | Чистая прибыль (убыток)                                                                                     | 2400 | (1 657) | 266 |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                                            | Код  | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
|           | Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)                                                                 | 2510 | -          | -          |
|           | в том числе:                                                                                                                                       |      |            |            |
|           | Прирост стоимости основных средств                                                                                                                 |      | -          | -          |
|           | Прирост стоимости нематериальных активов                                                                                                           |      | -          | -          |
|           | Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)                                                                                 | 2520 | -          | -          |
|           | Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) | 2530 | -          | -          |
|           | Совокупный финансовый результат                                                                                                                    | 2500 | (1 657)    | 266        |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.                                                                                                       | 2900 |            |            |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.                                                                                                  | 2910 |            |            |

Генеральный директор

(наименование должности)

Гавриш Сергей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала  
за 2025 г.

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710004  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 81885285 |    |      |
| 384      |    |      |

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКЕИ

Акционерное общество "Единый информационно-расчетный  
Организация: центр Самарской области"  
Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя                   | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого  |
|-----------|-------------------------------------------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|--------|
|           | На 31 декабря 2023 г.                     | 3100 | 20 100           | -                                                                                   | -                                         | 9 608                                         | 1 058             | (6 968)                                      | 23 798 |
|           | Корректировка в связи с:                  |      |                  |                                                                                     |                                           |                                               |                   |                                              |        |
|           | изменением учетной политики               | 3110 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -      |
|           | исправлением ошибок                       | 3120 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -      |
|           | На 31 декабря 2023 г. после корректировки | 3101 | 20 100           | -                                                                                   | -                                         | 9 608                                         | 1 058             | (6 968)                                      | 23 798 |

| Пояснения | Наименование показателя                                                              | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого    |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|----------|
|           | <b>За 2024 г.</b>                                                                    |      |                  |                                                                                     |                                           |                                               |                   |                                              |          |
|           | Чистая прибыль (убыток)                                                              | 3211 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | 265                                          | 265      |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                                      | 3212 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -        |
|           | Дивиденды                                                                            | 3227 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | (132)                                        | (132)    |
|           | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -        |
|           | Реорганизация юридического лица                                                      | 3216 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -        |
|           | Иные изменения - всего                                                               | 3240 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -        |
|           | На 31 декабря 2024 г.                                                                | 3250 | 20 100           | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | (17 778)                                     | (17 778) |
|           | На 31 декабря 2024 г.                                                                | 3200 | 20 100           | -                                                                                   | -                                         | 9 608                                         | 1 058             | (24 614)                                     | 6 152    |
|           | Корректировка в связи с:                                                             |      |                  |                                                                                     |                                           | 9 608                                         | 1 058             | (24 614)                                     | 6 152    |
|           | изменением учетной политики                                                          | 3210 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -        |
|           | исправлением ошибок                                                                  | 3220 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -        |
|           | На 31 декабря 2024 г. после корректировки                                            | 3201 | 20 100           | -                                                                                   | -                                         | 9 608                                         | 1 058             | (24 614)                                     | 6 152    |

| Пояснения | Наименование показателя                                                              | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------|
|           | <b>За 2025 г.</b>                                                                    |      |                  |                                                                                     |                                           |                                               |                   |                                              |         |
|           | Чистая прибыль (убыток)                                                              | 3311 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | (1 655)                                      | (1 655) |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                                      | 3312 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
|           | Дивиденды                                                                            | 3327 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
|           | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
|           | Реорганизация юридического лица                                                      | 3316 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -       |
|           | Иные изменения - всего                                                               | 3340 | (14 256)         | -                                                                                   | -                                         | (9 608)                                       | (1 058)           | 21 523                                       | (3 399) |
|           | <b>На 31 декабря 2025 г.</b>                                                         | 3300 | 5 844            | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | (4 746)                                      | 1 098   |

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Гавриш Сергей Владимирович

(расшифровка подписи)

13 февраля 2026 г.



000016

**Отчет о движении денежных средств  
за 2025 г.**

Акционерное общество "Единый информационно-расчетный  
Организация: центр Самарской области"  
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКЕИ

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710005  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 81885285 |    |      |
| 384      |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                                             | Код         | За 2025 г.      | За 2024 г.      |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
|           | <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                          |             |                 |                 |
|           | Поступления - всего                                                                 | 4110        | 107 336         | 81 308          |
|           | в том числе:                                                                        |             |                 |                 |
|           | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг                     | 4111        | 17 412          | 18 764          |
|           | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                 | 4112        | 79 368          | 51 951          |
|           | от перепродажи финансовых вложений                                                  | 4113        | -               | -               |
|           | процентов по дебиторской задолженности покупателей                                  | 4114        | -               | -               |
|           | прочие поступления                                                                  | 4119        | 10 556          | 10 593          |
|           | Платежи - всего                                                                     | 4120        | (121 885)       | (126 662)       |
|           | в том числе:                                                                        |             |                 |                 |
|           | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121        | (36 218)        | (36 809)        |
|           | в связи с оплатой труда работников                                                  | 4122        | (68 036)        | (65 056)        |
|           | процентов по долговым обязательствам                                                | 4123        | -               | -               |
|           | налога на прибыль организаций                                                       | 4124        | -               | (788)           |
|           | прочие платежи                                                                      | 4129        | (17 631)        | (24 009)        |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>                                  | <b>4100</b> | <b>(14 549)</b> | <b>(45 354)</b> |

000017

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
|           | <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |            |            |
|           | Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | -          | -          |
|           | в том числе:                                                                                                                        |      |            |            |
|           | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211 | -          | -          |
|           | от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                 | 4212 | -          | -          |
|           | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | -          | -          |
|           | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | -          | -          |
|           | прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -          | -          |
|           | Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | -          | -          |
|           | в том числе:                                                                                                                        |      |            |            |
|           | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | -          | -          |
|           | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                    | 4222 | -          | -          |
|           | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | -          | -          |
|           | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -          | -          |
|           | прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -          | -          |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>                                                                           | 4200 | -          | -          |
|           | <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                       |      |            |            |
|           | Поступления - всего                                                                                                                 | 4310 | -          | -          |
|           | в том числе:                                                                                                                        |      |            |            |
|           | получение кредитов и займов                                                                                                         | 4311 | -          | -          |
|           | денежных вкладов собственников (участников)                                                                                         | 4312 | -          | -          |
|           | от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                          | 4313 | -          | -          |
|           | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг                                                                       | 4314 | -          | -          |
|           | прочие поступления                                                                                                                  | 4319 | -          | -          |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
|           | Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | -          | -          |
|           | в том числе:                                                                                                              |      |            |            |
|           | собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -          | -          |
|           | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322 | -          | -          |
|           | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | -          | -          |
|           | прочие платежи                                                                                                            | 4329 | -          | -          |
|           | Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | -          | -          |
|           | Сальдо денежных потоков за период                                                                                         | 4400 | (14 549)   | (45 354)   |
|           | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода                                                        | 4450 | 70 165     | 115 519    |
|           | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода                                                         | 4500 | 55 616     | 70 165     |
|           | Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -          | -          |

Генеральный директор

(наименование должности)

Гавриш Сергей Владимирович

(расшифровка подписи)

13 февраля 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Сведения об основном виде деятельности

Основной вид деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014(КДЕС Ред.2) 69.19 Денежное посредничество прочее.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность АО «ЕИРЦ Самарской области» составлена на основе учетной политики на 2025г., утвержденной приказом Генерального директора АО «ЕИРЦ Самарской области» №01/1-пр от 01.12.2025г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Период                   | Изменения за период                      |                                       |             |             | На конец периода                         |                                       |                                          |                                       |
|-------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                               |                          | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-                                   | -<br>-                                | -<br>-      | -<br>-      | -<br>-                                   | -<br>-                                | -<br>-                                   | -<br>-                                |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                               | Период                   | Изменения за период                      |                                       |             |             | На конец периода                         |                                       |                                          |                                       |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                       |                          | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-                                   | -<br>-                                | -<br>-      | -<br>-      | -<br>-                                   | -<br>-                                | -<br>-                                   | -<br>-                                |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя                                             | Период                   | Изменения за период |                         |         |             | На конец периода |                                                   |                     |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                     |                          | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано          | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-              | -<br>-                  | -<br>-  | -<br>-      | -<br>-           | -<br>-                                            | -<br>-              |
| в том числе:                                                        |                          |                     |                         |         |             |                  |                                                   |                     |
| Другие НМА                                                          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-              | -<br>-                  | -<br>-  | -<br>-      | -<br>-           | -<br>-                                            | -<br>-              |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-              | -<br>-                  | -<br>-  | -<br>-      | -<br>-           | -<br>-                                            | -<br>-              |
| в том числе:                                                        |                          |                     |                         |         |             |                  |                                                   |                     |
| Другие НМА                                                          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-              | -<br>-                  | -<br>-  | -<br>-      | -<br>-           | -<br>-                                            | -<br>-              |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего    | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-              | -<br>-                  | -<br>-  | -<br>-      | -<br>-           | -<br>-                                            | -<br>-              |
| в том числе:                                                        |                          |                     |                         |         |             |                  |                                                   |                     |
| Другие НМА                                                          | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -<br>-              | -<br>-                  | -<br>-  | -<br>-      | -<br>-           | -<br>-                                            | -<br>-              |

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                                            | Период     | Изменения за период                      |                                       |           |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          | На конец периода                      |                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                                                                    |            | На начало года                           |                                       | поступило | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                         | переклассифицировано                     |                                       |                                          |
|                                                                                                    |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего                             | 3а 2025 г. | 15 023                                   | (9 353)                               | 188       | (5 071)                                  | 3 115                                 | (739)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | 10 140                                | (6 977)                                  |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 17 543                                   | (11 907)                              | 209       | (455)                                    | 794                                   | (514)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | 15 023                                | (9 353)                                  |
| Здания                                                                                             | 3а 2025 г. | 9 825                                    | (4 840)                               | -         | (4 003)                                  | 1 827                                 | (178)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | 5 823                                 | (3 191)                                  |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 9 825                                    | (4 624)                               | -         | -                                        | -                                     | (216)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | 9 825                                 | (4 840)                                  |
| Сооружения                                                                                         | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                             | 3а 2025 г. | 604                                      | (558)                                 | -         | (604)                                    | 569                                   | (12)        | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 1 393                                    | (1 393)                               | -         | -                                        | 46                                    | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
| Офисное оборудование                                                                               | 3а 2025 г. | 1 493                                    | (1 108)                               | 188       | (150)                                    | 245                                   | (322)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | 604                                   | (558)                                    |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 2 678                                    | (2 243)                               | 209       | (455)                                    | 494                                   | (268)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | 1 493                                 | (1 108)                                  |
| Транспортные средства                                                                              | 3а 2025 г. | 2 337                                    | (2 143)                               | -         | -                                        | 177                                   | (192)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | 2 337                                 | (2 158)                                  |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 2 337                                    | (2 337)                               | -         | -                                        | 194                                   | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | 2 337                                 | (2 143)                                  |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                         | 3а 2025 г. | 212                                      | (193)                                 | -         | -                                        | -                                     | (17)        | -           | -                                        | -                       | -                                        | 212                                   | (209)                                    |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 463                                      | (463)                                 | -         | -                                        | 19                                    | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | 212                                   | (193)                                    |
| Рабочий скот                                                                                       | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
| Продуктивный скот                                                                                  | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
| Многолетние насаждения                                                                             | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
| Земельные участки                                                                                  | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
| Объекты придорожного пользования                                                                   | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
| Капитальные вложения в арендованное имущество                                                      | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
| Другие виды основных средств                                                                       | 3а 2025 г. | 551                                      | (511)                                 | -         | (315)                                    | 298                                   | (20)        | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | 846                                      | (846)                                 | -         | -                                        | 40                                    | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | 237                                   | (234)                                    |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                                                | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | 551                                   | (511)                                    |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
| в том числе: Здания                                                                                | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
| Сооружения                                                                                         | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
| Земельные участки                                                                                  | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |
|                                                                                                    | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя            | Период     | Изменения за период                   |                                       |                                                       |                                                     |                                       |             |             |                                       |                         |       | На конец периода |       |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|-------|------------------|-------|
|                                    |            | На начало года                        |                                       | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                            |                         |       |                  |       |
|                                    |            | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                                       | фактическая (переоцененная) стоимость               | накопленные амортизация и обесценение |             |             | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация |       |                  |       |
|                                    |            | 3а 2025 г.                            | 3а 2024 г.                            | 28 238                                                | -                                                   | -                                     | (941)       | -           | -                                     | 28 238                  | (941) |                  |       |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                                     | -                                                   | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -     | -                | -     |
|                                    | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | 28 238                                                | -                                                   | -                                     | (941)       | -           | -                                     | -                       | -     | 28 238           | (941) |
| в том числе: Здания                | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                                     | -                                                   | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -     | -                | -     |
|                                    | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                                     | -                                                   | -                                     | -           | -           | -                                     | -                       | -     | 28 238           | (941) |



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

| Наименование показателя                                                     | Период     | Изменения за период |                         |         |             |         | На конец периода                            |                     |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                             |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | За 2025 г. | -                   | -                       | 28 387  | -           | -       | (28 387)                                    | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | 236     | -           | (236)   | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе: Здания                                                         | За 2025 г. | -                   | -                       | 28 238  | -           | -       | (28 238)                                    | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Офисное оборудование                                                        | За 2025 г. | -                   | -                       | 150     | -           | -       | (150)                                       | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Оборудование (объекты основных средств)                                     | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | 236     | -           | (236)   | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | За 2025 г. | 38                  | -                       | -       | -           | -       | (38)                                        | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | 247     | -           | -       | (209)                                       | 38                  | -                       |
| в том числе: Компьютер в сборе                                              | За 2025 г. | 38                  | -                       | -       | -           | -       | (38)                                        | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | 38      | -           | -       | -                                           | 38                  | -                       |
| Компьютер в сборе                                                           | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | 49      | -           | -       | (49)                                        | -                   | -                       |
| Компьютер в сборе                                                           | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | 108     | -           | -       | (108)                                       | -                   | -                       |
| Компьютер в сборе                                                           | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | 52      | -           | -       | (52)                                        | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе: Другие виды основных средств                                   | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость                  |            |                     |                         |         |             |         |                                                        |                     |                         |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Наименование показателя                                                  | Период     | Изменения за период |                         |         |             |         | На конец периода                                       |                     |                         |
|                                                                          |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                          | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего     | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                          | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      | На конец периода         |                           |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                           |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                           |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | За 2025 г. | 5 490                    | 5 465                     | -                   | 67                       | 42                        | -                                                                    | -                                                  | -                    | 5 422                    | 5 422                     |
|                                           | За 2024 г. | 5 615                    | 5 465                     | -                   | 126                      | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 5 490                    | 5 465                     |
| в том числе:                              | За 2025 г. | 5 490                    | 5 465                     | -                   | 67                       | 42                        | -                                                                    | -                                                  | -                    | 5 422                    | 5 422                     |
|                                           | За 2024 г. | 5 615                    | 5 465                     | -                   | 126                      | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 5 490                    | 5 465                     |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | За 2025 г. | 5 490                    | 5 465                     | -                   | 67                       | 42                        | -                                                                    | -                                                  | -                    | 5 422                    | 5 422                     |
|                                           | За 2024 г. | 5 615                    | 5 465                     | -                   | 126                      | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 5 490                    | 5 465                     |

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                        |                           | На конец периода       |                           |                        |
|----------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                                    |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                                    |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                                     | 3а 2025 г. | 483                       | -                      | 58 472              | (58 663)                  | -                      | -                      | -                      | X                         | X                      | 272                       | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 230                       | -                      | 64 753              | (64 501)                  | -                      | -                      | -                      | X                         | X                      | 483                       | -                      |
| в том числе:                                       |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы                                  | 3а 2025 г. | 483                       | -                      | 1 863               | (2 074)                   | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | 272                       | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 230                       | -                      | 2 756               | (2 502)                   | -                      | -                      | -                      | (1)                       | -                      | 483                       | -                      |
| Готовая продукция                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары                                             | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство                         | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 56 609              | (56 609)                  | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 61 997              | (61 998)                  | -                      | -                      | -                      | 1                         | -                      | -                         | -                      |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Иные виды запасов                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

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   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Готовая продукция                     | -                     | -                     | -                     |
| Товары                                | -                     | -                     | -                     |
| Иные виды запасов                     | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |            |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                 |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    |            | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                 |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | на расходы |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| в том числе:                                    | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками   | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками    | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с факторинговыми компаниями             | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 21 419               | (11 228)                      | 21 924                                                                                                                       | -                                  | -          | (16 030) | -          | -                      | -                    | 27 313               | (10 858)                      |
| в том числе:                                    | 3а 2024 г. | 18 414               | (12 699)                      | 35 213                                                                                                                       | -                                  | -          | (32 208) | -          | (1 471)                | -                    | 21 419               | (11 228)                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | 3а 2025 г. | 207                  | (46)                          | 22                                                                                                                           | -                                  | -          | (199)    | -          | (46)                   | -                    | 30                   | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 3а 2024 г. | 47                   | (21)                          | 173                                                                                                                          | -                                  | -          | (13)     | -          | 25                     | -                    | 207                  | (46)                          |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками   | 3а 2025 г. | 7 954                | (4 799)                       | 11 241                                                                                                                       | -                                  | -          | (10 731) | -          | (323)                  | -                    | 8 464                | (4 476)                       |
| Расчеты с прочими покупателями и подрядчиками   | 3а 2024 г. | 7 292                | (5 583)                       | 29 468                                                                                                                       | -                                  | -          | (28 807) | -          | (784)                  | -                    | 7 954                | (4 799)                       |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками    | 3а 2025 г. | 7 054                | (5 930)                       | 3 686                                                                                                                        | -                                  | -          | (308)    | -          | 18                     | -                    | 10 432               | (5 948)                       |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками    | 3а 2024 г. | 7 045                | (5 965)                       | 914                                                                                                                          | -                                  | -          | (905)    | -          | (35)                   | -                    | 7 054                | (5 930)                       |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Авансы по аренде (лизингу)                      | 3а 2024 г. | 4 846                | (453)                         | 6 865                                                                                                                        | -                                  | -          | (3 938)  | -          | (19)                   | -                    | 7 773                | (434)                         |
| Расчеты по налогам и сборам                     | 3а 2025 г. | 2 909                | (1 129)                       | 4 344                                                                                                                        | -                                  | -          | (2 407)  | -          | 676                    | -                    | 4 846                | (453)                         |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС            | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                  | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -          | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |



## 8. Обязательства

## 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                       | Период                   | На начало года    | Изменения за период<br>(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            | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-            | 21 524<br>-                                                                                        | -<br>-                             | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-               | 21 524<br>-      |                  |
| в том числе:                                  |                          |                   |                                                                                                    |                                    |                      |           |                      |                  |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-            | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-               | -<br>-           |                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-            | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-               | -<br>-           |                  |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-            | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-               | -<br>-           |                  |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-            | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-               | -<br>-           |                  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-            | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-               | -<br>-           |                  |
| Расчеты по аренде                             | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-            | 21 524<br>-                                                                                        | -<br>-                             | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-               | 21 524<br>-      |                  |
| Долгосрочные кредиты                          | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-            | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-               | -<br>-           |                  |
| Долгосрочные займы                            | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-            | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-               | -<br>-           |                  |
| Безвозмездные поступления                     | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-            | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-               | -<br>-           |                  |
| Расчеты по возмещению материального ущерба    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-            | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-               | -<br>-           |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего           | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 78 618<br>118 598 | 26 201<br>33 235                                                                                   | -<br>-                             | (26 289)<br>(73 215) | -<br>-    | -<br>-               | 78 530<br>78 618 |                  |
| в том числе:                                  |                          |                   |                                                                                                    |                                    |                      |           |                      |                  |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 306<br>8 829      | 695<br>10 100                                                                                      | -<br>-                             | (306)<br>(18 623)    | -<br>-    | -<br>-               | 695<br>306       |                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 85<br>58          | 2 018<br>69                                                                                        | -<br>-                             | (2 065)<br>(41)      | -<br>-    | -<br>-               | 38<br>85         |                  |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 15 877<br>7 762   | 2 949<br>9 874                                                                                     | -<br>-                             | (2 969)<br>(1 758)   | -<br>-    | -<br>-               | 15 857<br>15 877 |                  |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-            | -<br>-                                                                                             | -<br>-                             | -<br>-               | -<br>-    | -<br>-               | -<br>-           |                  |

000029

|                                                    |            |         |        |   |          |   |         |
|----------------------------------------------------|------------|---------|--------|---|----------|---|---------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | 3а 2025 г. | 57 377  | 11 117 | - | (18 361) | - | 50 133  |
| Расчеты по аренде                                  | 3а 2024 г. | 97 090  | 10 728 | - | (50 441) | - | 57 377  |
|                                                    | 3а 2025 г. | -       | 5 648  | - | -        | - | 5 648   |
| Краткосрочные кредиты                              | 3а 2024 г. | -       | -      | - | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2025 г. | -       | -      | - | -        | - | -       |
| Краткосрочные займы                                | 3а 2024 г. | -       | -      | - | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2025 г. | -       | -      | - | -        | - | -       |
| Проценты по займам и кредитам                      | 3а 2024 г. | -       | -      | - | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2025 г. | -       | -      | - | -        | - | -       |
| Расчеты по налогам и сборам                        | 3а 2024 г. | -       | -      | - | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2025 г. | 690     | 370    | - | (688)    | - | 372     |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | 3а 2024 г. | 62      | 688    | - | (61)     | - | 690     |
|                                                    | 3а 2025 г. | 2 384   | 1 727  | - | -        | - | 4 111   |
| Расчеты по ЕНС                                     | 3а 2024 г. | 4 675   | -      | - | (2 291)  | - | 2 384   |
|                                                    | 3а 2025 г. | -       | 500    | - | -        | - | 500     |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | 3а 2024 г. | -       | -      | - | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2025 г. | 1 768   | 1 176  | - | (1 768)  | - | 1 176   |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | 3а 2024 г. | 67      | 1 702  | - | -        | - | 1 768   |
|                                                    | 3а 2025 г. | -       | -      | - | -        | - | -       |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | 3а 2024 г. | -       | -      | - | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2025 г. | -       | -      | - | -        | - | -       |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | 3а 2024 г. | -       | -      | - | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2025 г. | -       | -      | - | -        | - | -       |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2024 г. | 132     | -      | - | (132)    | - | -       |
|                                                    | 3а 2025 г. | 75      | 57     | - | -        | - | 132     |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | 3а 2024 г. | -       | -      | - | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2025 г. | -       | -      | - | -        | - | -       |
| Итого                                              | 3а 2024 г. | 78 618  | 47 725 | - | (26 289) | X | 100 054 |
|                                                    | 3а 2025 г. | 118 598 | 33 235 | - | (73 215) | X | 78 618  |

## 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                                         | 1                     | 10                    | 5                     |
| в том числе:                                  |                       |                       |                       |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 1                     | -                     | 5                     |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | -                     | 10                    | -                     |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | -                     | -                     | -                     |

000030

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года | Изменения за период |          |         |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|---------|----------------------|------------------|
|                                           |            |                | признано            | погашено | списано | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего           | За 2025 г. | 3 502          | 6 482               | 6 476    |         | 108                  | 3 400            |
|                                           | За 2024 г. | 3 081          | 5 497               | 5 077    |         | -                    | 3 502            |
| в том числе:<br>Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 3 502          | 6 482               | 6 476    |         | 108                  | 3 400            |
|                                           | За 2024 г. | 3 081          | 5 497               | 5 077    |         | -                    | 3 502            |

000031

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |                       |                       |                       |
| резерв отпусков         | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |                       |                       |                       |
| резерв отпусков         | -                     | -                     | -                     |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 1 806      | 2 349      |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 51 479     | 47 919     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 15 517     | 14 427     |
| Амортизация                                                                                         | 1 680      | 514        |
| Прочие затраты                                                                                      | 49 174     | 58 490     |
| Итого по элементам                                                                                  | 119 656    | 123 699    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 119 656    | 123 699    |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

**12. ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ**  
**РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ЕИРЦ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ»**  
**за 2025 год**

# 1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

## Общие сведения об Организации

Полное наименование общества – Акционерное общество «Единый информационно-расчетный центр Самарской области»

Сокращенное наименование общества – АО «ЕИРЦ Самарской области»

Место нахождения Общества: 443096, Самарская область, г. Самара ул. Мичурина д.46А

Общество образовано путем реорганизации в форме преобразования муниципального предприятия городского округа Самара «Единый информационно-расчетный центр» (ОГРН 1076315007449) в акционерное общество «Единый информационно-расчетный центр Самарской области» (ОГРН 1256300028808) в соответствии Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» на основании:

- Приказа Департамента управления имуществом городского округа Самара от 29.08.2025 № 4453 «Об условиях приватизации муниципального предприятия городского округа Самара «Единый информационный- расчетный центр».

Общество является правопреемником по всем правам и обязанностям муниципального предприятия городского округа Самара «Единый информационно-расчетный центр».

АО «ЕИРЦ Самарской области» внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №24 по Самарской области 01.12.2025 за основным государственным регистрационным номером 1256300028808.

Сведения о постановке АО «ЕИРЦ Самарской области» на налоговый учет: Межрайонная инспекция ФНС № 21 по Самарской области 01.12.2025, присвоен ИНН 6316293442, КПП 631601001.

Основным видом деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области» является Денежное посредничество прочее, ОКВЭД 64.19.

По состоянию на 31.12.2025г. АО «ЕИРЦ Самарской области» не имеет филиалы и представительства.

Основным Единственным акционером АО «ЕИРЦ Самарской области» является Департамент управления имуществом городского округа Самара с долей владения 100,00%.

В течение отчетного периода указанная доля не изменялась.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления АО «ЕИРЦ Самарской области». Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров АО «ЕИРЦ Самарской области» определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом АО «ЕИРЦ Самарской области».

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления АО «ЕИРЦ Самарской области» являлся Генеральный директор Гавриш Сергей Владимирович.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области» осуществляется:

– ревизионной комиссией.

Ревизионная комиссия избирается в составе 3 (трех) членов Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Действующий состав Ревизионной комиссии назначен приказом акционера №4453 от 29.08.2025г.

Численность сотрудников АО «ЕИРЦ Самарской области» составила на 31.12.2025 г. - 98 человек, 31.12.2024 г- 95 человек и 31.12.2023 г.- 100 человек.

Организация бухгалтерского учета в АО «ЕИРЦ Самарской области»:

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера или иное должностное лицо Репило Людмилу Станиславовну.

## 2. Учетная политика

### 2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год с 01.01.2025г. по 31.12.2025г..

Активы и обязательства АО «ЕИРЦ Самарской области» отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Качественно существенной информацией независимо от стоимости является информация, пропуск или искажение которой могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

В частности, для целей подготовки отчетности к качественно существенной информации относится как минимум:

- информация об основных положениях учетной политики и ее изменениях;
- информация о капитале;
- информация о выручке АО «ЕИРЦ Самарской области»
- информация о связанных сторонах и операциях с ними;
- информация об оценочных значениях и связанных с ними неопределенностях.

В зависимости от конкретных условий деятельности в отчетном периоде, а также в зависимости от характера любая информация на основе профессионального суждения руководства Предприятия может быть признана существенной качественно для целей подготовки отчетности.

### 2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2025 году АО «ЕИРЦ Самарской области» были внесены следующие изменения в учетную политику:

Таблица 2.2.1

**Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год**

| № п/п | Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения                                                               | № и дата документа, которым утверждены изменения |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1     | 5. Состав и формы бухгалтерской отчетности: <ul style="list-style-type: none"> <li>организация представляет отчетность в объеме и по формам, предусмотренным Приказом МФ РФ от 04.10.2023г. №157н.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                              | Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2025 г. изменений в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность») | Приказ № 01/1-пр 01 декабря 2025г.               |
| 2     | 37. При проведении инвентаризации организация руководствуется ФСБУ № 28/2023 «Инвентаризация», применяются традиционные методы. Инвентаризация проводится в обязательных случаях, предусмотренных в п. 3 ст. 11 Закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ N 34н.                                                                                                                                                          | Изменение законодательства (начало применения с 01.04.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»)                                   | Приказ № 01/1-пр 01 декабря 2025г.               |
| 3     | 27. Учет аренды производить с применением норм ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Применять нормы ФСБУ 25/2018 ко всем договорам, которые предусматривают получение (предоставлении) за плату во временное пользование имущества. (аренда). При расчете дисконтированной стоимости арендных платежей применяется ключевая ставка Банка России плюс 1 процент на дату поступления объекта аренды. Учет операций по всем остальным договорам аренды вести без применения ФСБУ 25/2018 |                                                                                                                                | Приказ № 01/1-пр 01 декабря 2025г.               |

### **2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

Исправлений ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не было.

### **2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности**

Деятельность АО «ЕИРЦ Самарской области» преимущественно осуществляется на территории Российской Федерации. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В начале 2025 года произошли существенные изменения внешнеполитических условий, что привело к пересмотру рынком дальнейших ориентиров развития российской экономики и укреплении российского рубля.

Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Сохраняется неопределенность в дальнейшем развитии ситуации, а глобальные события несут ряд рисков для российских рынков, в том числе связанных с политикой тарифов и пошлин новой администрации США.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области». Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области» в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение АО «ЕИРЦ Самарской области» и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области» могут отличаться от текущих ожиданий руководства. АО «ЕИРЦ Самарской области» продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Результаты экономической деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области» в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что АО «ЕИРЦ Самарской области» сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У АО «ЕИРЦ Самарской области» отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Имеются факторы, которые могут указывать на существенную неопределенность, приходим к выводу о наличии существенной неопределенности. Величина чистых активов меньше величины уставного капитала

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года составила 1098 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (5844 тыс. руб.) на 4746 тыс. руб. или на 81%.

Данные условия, могут указывать на сомнение в способности АО «ЕИРЦ Самарской области» продолжать свою деятельность непрерывно.

На уменьшение стоимости чистых активов повлияли следующие основные факторы:  
Убыток, полученный по результатам деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области» за 2025 год в сумме 4746 тыс. руб. в том числе, полученный за счет:

1. Начисления амортизации основных средств в течение 2025 года на сумму 1680 тыс. руб., которая включается в себестоимость продаж. Общая величина накопленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2025 года составила 7918 тыс. руб.

2. Уменьшение выручки от основной деятельности в сравнении с предыдущим годом, за 2024г. -115 835 тыс.руб., за 2025г. -105 840 тыс.руб.

В сложившейся ситуации и для улучшения финансовых показателей АО «ЕИРЦ Самарской области», руководство активизирует выполнение плана на период до 2027 года, и планирует принять следующие меры, которые обеспечат достаточный приток денежных ресурсов и прибыли:

1. Увеличение выручки путем заключение новых агентских договоров.
2. Удержание имеющейся клиентской базы.
3. Освоение новых видов выпускаемой продукции (работ, услуг)
4. Сокращение издержек.
5. Контроль потребности в оборотном капитале с целью своевременности решения проблем с текущей ликвидностью, в том числе, в случае необходимости, привлечения заемных ресурсов.
6. Получение займов от участников/акционеров
7. Подготовка прогнозов денежных потоков и бюджетов на период не менее 12 месяцев с отчетной даты за 2025 год, и последующие периоды в целях контроля и поддержания текущих уровней ликвидности и платежеспособности, в том числе, в случае необходимости получения финансовой поддержки от акционера.

Выполнение плана мероприятий в установленный срок, позволят АО «ЕИРЦ Самарской области» эффективно осуществлять свою деятельность и обеспечит развитие на будущий период. В условиях выполнения плана мероприятий, при сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности, у руководства АО «ЕИРЦ Самарской области» имеется уверенность в том, что АО «ЕИРЦ Самарской области» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

## **2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

### **2.5.1. Учет нематериальных активов**

Общество признает активы в качестве объектов нематериальных активов независимо от стоимостного критерия. В составе нематериальных активов учитываются объекты стоимостью более 70 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание активов, имеющих стоимость менее установленного лимита или равную ему, единовременно признаются в расходах по обычным видам деятельности, либо включаются в

первоначальную стоимость создаваемого с использованием данного НМА внеоборотного актива, того отчетного периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации и капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием или существенной доработкой объектов, приводящей к улучшению их технико-экономических параметров, которые впоследствии будут признаны нематериальными активами.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования, за исключением следующих случаев:

Срок полезного использования (далее – СПИ) устанавливается при признании объекта в бухгалтерском учете и проверяется в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении срока. Результат проверки сроков полезного использования оформляется в рамках ежегодной и/или внеплановой инвентаризации. По результатам такой проверки, при необходимости, принимается решение об изменении сроков полезного использования объектов. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Переоценка нематериальных активов АО «ЕИРЦ Самарской области» не производится.

Стоимость объектов нематериальных активов подлежит проверке на обесценение в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»:

- НМА с определенным сроком полезного использования - при наличии признаков возможного обесценения;
- НМА с неопределенным сроком полезного использования - по результатам ежегодной инвентаризации, а также при возникновении признаков возможного обесценения.

Резерв под обесценение нематериальных активов создается на сумму разницы между возмещаемой и балансовой стоимостью нематериального актива.

### **2.5.3. Учет основных средств и капитальных вложений**

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе основных средств признаются следующие активы: объекты основных средств, включая машины и оборудование; транспортные средства; право пользования активом, признанное по договору аренды.

Объекты основных средств отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и по переоцененной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с учетом ожидаемого срока полезного использования, технических условий и рекомендаций организаций – изготовителей по эксплуатации объекта. Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае его существенного изменения в результате улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации, капитального ремонта.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

С целью обеспечения достоверного отражения в бухгалтерской отчетности стоимости основных средств АО «ЕИРЦ Самарской области» проводит тестирование объектов основных средств на предмет обесценения стоимости.

Создание резерва на обесценение объектов производится на основании проведенного анализа в ходе подведения итогов и результатов ежегодной инвентаризации либо на последнее число отчетного месяца, в котором установлены признаки обесценения объекта.

По объектам основных средств на консервации, в отношении которых у АО «ЕИРЦ Самарской области» отсутствуют планы по их дальнейшему использованию, резерв под обесценение начисляется в размере 100% балансовой стоимости.

#### **2.5.4. Учет аренды**

##### ***Учет у арендатора***

АО «ЕИРЦ Самарской области» признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде **по тем договорам, по которым АО «ЕИРЦ Самарской области» выступает арендатором.** АО «ЕИРЦ Самарской области» применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

АО «ЕИРЦ Самарской области» не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 11505 Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой АО «ЕИРЦ Самарской области» привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями

выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

### **2.5.5. Учет финансовых вложений**

В составе финансовых вложений признаются следующие категории активов, для которых предусмотрены различные требования к признанию и оценке:

- активы, классифицируемые как:
  - долговые инструменты, учитываемые по первоначальной стоимости (займы, депозиты со сроком погашения более 92 дней по состоянию на дату приобретения, долговые ценные бумаги (государственные, муниципальные и корпоративные облигации, ценные бумаги банков, векселя, приобретенные права требований);

Активы, отраженные в составе финансовых вложений, при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость активов, отраженных в составе финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Активы, отраженные в составе финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений.

Процент и дисконт (включая купонный доход) по активам, отраженным в составе финансовых вложений, признаются прочими доходами с даты возникновения у АО «ЕИРЦ Самарской области» права на их получение.

Финансовое вложение считается обесцененным, только если существует объективное свидетельство, указывающее на то, что одно или несколько событий, произошедших после первоначального признания актива, оказали влияние на расчетную величину будущих потоков денежных средств по данному активу и/или иного возмещения, которое может быть получено при его отчуждении. При оценке фактов, свидетельствующих об обесценении, АО «ЕИРЦ Самарской области» учитывает информацию о ликвидности и платежеспособности должника, тенденциях в отношении подобных финансовых вложений, а также тенденции изменения экономических условий и ситуации на финансовых рынках.

При признании убытка от обесценения активов, отраженных в составе финансовых вложений, создается резерв под обесценение как разница между балансовой стоимостью актива и его возмещаемой величиной.

### **2.5.6. Учет запасов**

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

Запасы отражаются в отчетности в оценке по их фактической себестоимости.

#### **Сырье, материалы и другие материальные ценности**

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством АО «ЕИРЦ Самарской области» целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по средней себестоимости.

В конце года производится проверка на обесценение.

### **2.5.7. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «ЕИРЦ Самарской области» и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда, а также по непогашенным в срок беспроцентным займам.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным Приказом Минфина РФ № 186-н от 24.12.2010г. и ст.266 НК РФ алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в отношении:

- дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100% от суммы просроченной задолженности;
- остальной дебиторской задолженности рассчитывается как произведение суммы сомнительного долга на конец отчетного периода и коэффициента, установленного на основании данных по вероятности возврата долга и срока просрочки задолженности.

При формировании резерва по сомнительным долгам убыток от обесценения признается прочими расходами.

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы. Сумма

резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

#### **2.5.8. Денежные средства и их эквиваленты**

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи МП «ЕИРЦ» и поступления в АО «ЕИРЦ Самарской области» денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 г. №07-04-09/2355) АО «ЕИРЦ Самарской области» в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

#### **2.5.9. Учет расходов будущих периодов**

Расходы будущих периодов учитываются группам:

- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами, - как расходы будущих периодов. По мере признания выручки по договору расходы по договору списываются для определения финансового результата отчетного периода в порядке, установленном ПБУ 2/2008.

#### **2.5.10. Учет оценочных обязательств, условные активы и условные обязательства**

##### **Учет оценочных обязательств**

АО «ЕИРЦ Самарской области» формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности

##### **Учет оценочных резервов**

АО «ЕИРЦ Самарской области» формирует и отражает в отчетности:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений
- резерв под обесценение ТМЦ, основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений

### Учет условных активов и условных обязательств

- характер условного обязательства;
- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства;
- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;
- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства.

К условным обязательствам и активам АО «ЕИРЦ Самарской области» относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления события (от 10% до 50%), где Организация выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны АО «ЕИРЦ Самарской области» были учтены в составе оценочных обязательств;

выданные гарантии и поручительства.

### 2.5.12. Государственная помощь.

Бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету при одновременном выполнении следующих условий:

- имеется уверенность в том, что организация выполнит все условия предоставления этих средств (наличие утвержденной проектно-сметной документации, заключенных договоров);
- имеется уверенность в получении этих средств (наличие уведомления о бюджетных ассигнованиях, утвержденной бюджетной росписи).

Бюджетные средства отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам (счет 86 «Целевое финансирование»). По мере фактического получения активов задолженность погашается.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, признаются в качестве доходов будущих периодов при вводе соответствующих внеоборотных активов в эксплуатацию. Указанные доходы признаются в составе прочих доходов систематически в течение срока полезного использования активов в суммах, равных начисленной по ним амортизации.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование текущих расходов, признаются в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, товаров и признаются в составе прочих доходов в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены (при отпуске запасов в производство, начислении оплаты труда и т.д.).

### 2.5.13. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- денежное посредничество;

- информационные услуги;
- сдача имущества в аренду.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области» относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- доходов и связанных с ними расходов от переоценки финансовых активов по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых активов по видам активов;
- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;
- доходов от восстановления оценочных резервов и балансовой стоимостью списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия;
- штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров;
- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

#### **2.5.14. Расчёты по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства.**

АО «ЕИРЦ Самарской области» формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

АО «ЕИРЦ Самарской области» отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

#### **2.5.15. События после отчетной даты**

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области»;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

#### **2.5.16. Условные факты хозяйственной деятельности**

Существенность последствий условного факта определяется АО «ЕИРЦ Самарской области» исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

#### **2.5.17. Инвентаризация**

Требования к инвентаризации активов и обязательств устанавливаются в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации устанавливаются руководителем экономического субъекта на основании приказа.

Фактическое наличие объектов инвентаризации в организации определяется следующими способами:

- подсчет;
- взвешивание;
- обмер;

- проверка документов;
- выполнение расчетов;
- фотофиксация;
- видеофиксация;

Сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации, сопоставление их с данными регистров бухгалтерского учета, результаты инвентаризации подлежат оформлению следующими документами:

- 1) инвентаризационные описи;
- 2) акты инвентаризации;
- 3) сличительные ведомости;

### 3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

#### 3.1. Нематериальные активы

По состоянию на «31» декабря 2025 г. 2024 г., 2023 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

#### 3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств и прав пользования активами представлена в таблицах 4.1 – 4.6 в табличных пояснениях к балансу.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

Таблица 3.2.1

Информация, дополнительно раскрываемая по объектам основных средств (тыс. руб.)

| Наименование показателя                                                                                                                                                             | Значение показателя на 31.12.2025 г. (за 2025 г.) | Значение показателя на 31.12.2024 г. (за 2024 г.) | Значение показателя на 31.12.2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Результат от выбытия основных средств за отчетный период                                                                                                                            | - 16,6                                            | 93,3                                              | x                                    |
| Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода                                                                                            | -                                                 | -                                                 | x                                    |
| Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде                                                                                                      | -                                                 | -                                                 | x                                    |
| Результат обесценения основных средств, включенный в расходы отчетного периода                                                                                                      | -                                                 | -                                                 | x                                    |
| Результат восстановления обесценения основных средств, включенный в доходы отчетного периода                                                                                        | -                                                 | -                                                 | x                                    |
| Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами | -                                                 | -                                                 | x                                    |

За 2024г. выручка от реализации ОС составила 93,3 тыс. руб., затраты отсутствовали (ОС полностью амортизированы), получена прибыль 93,3 тыс. руб., за 2025г. выручка от реализации ОС составила 124,7 тыс. руб. затраты 141,3 тыс. руб. получен убыток 16,6 тыс. руб.

Таблица 3.2.2

Арендованные основные средства (тыс. руб.)

| Наименование арендодателя                     | Стоимость арендованного имущества |               |               |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | на 31.12.2025                     | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
| Департамент управления имуществом г.о. Самара | 27 172                            | 0             | 0             |

Порядок управления рисками, связанными с правами на аренду:

- Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для АО «ЕИРЦ Самарской области» последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, процентных ставок, курсов иностранных валют. Ставка дисконтирования пересматривается каждую отчетную дату и отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, характерные для обязательства. Рыночные риски в отношении договоров аренды оценены АО «ЕИРЦ Самарской области» как незначительные.

### Раскрытие информации для организации арендатора

Арендованное имущество используется в основной деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области».

К основным видам объектов, арендуемых АО «ЕИРЦ Самарской области» относятся <

| АО "ЕИРЦ Самарской области"                          |                      |                   |                      |
|------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| Арендованные основные средства                       | Сальдо на начало     | Амортизация       | Сальдо на конец      |
| Кировский район Енисейская д.37 (181,8)              | 4 039 047,16         | 134 634,90        | 3 904 412,26         |
| Кировский район Енисейская д.37 (90,1)               | 2 132 677,51         | 71 089,26         | 2 061 588,25         |
| Красноглинский р-н п.Мехзавод, квартал 15 д.4 (82,8) | 3 755 957,18         | 125 198,58        | 3 630 758,60         |
| Красноглинский р-н Симферопольская д.3               | 3 939 304,37         | 131 310,14        | 3 807 994,23         |
| Красноглинский р-н Юности 9 (53,2)                   | 684 838,81           | 22 827,96         | 662 010,85           |
| Куйбышевский р-н Бакинская д.22а (202,3)             | 3 573 058,45         | 119 101,94        | 3 453 956,51         |
| Ленинский р-н пер.Студенческий д.2Б (86,2)           | 3 695 093,16         | 123 169,78        | 3 571 923,38         |
| Советский р-н Гагарина д.86А (268,2)                 | 6 417 847,11         | 213 928,24        | 6 203 918,87         |
| <b>Итого</b>                                         | <b>28 237 823,75</b> | <b>941 260,80</b> | <b>27 296 562,95</b> |

Указанные объекты являются предметами договоров неоперационной аренды.

Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних (например, публикуемые процентные ставки или иная статистическая информация) или внутренних источников (например, информация за предыдущий период или о ранее действовавших условиях, в которых организация осуществляла свою деятельность).

Переменная часть арендной платы составляет сумму, равную стоимости коммунальных услуг (холодного и горячего водоснабжения, водоотведения, отопления, электроснабжения, потребленных Арендатором за месяц). Указанная сумма определяется на основании акта расчета переменной части согласно данным счетов ресурсоснабжающих организаций пропорционально занимаемой Арендатором площади и оплачивается на основании счета, выставяемого Арендодателем, с приложением копий счетов ресурсоснабжающих организаций. Переменные арендные платежи относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Каждый договор аренды обычно налагает ограничение, согласно которому, если у АО «ЕИРЦ Самарской области» нет договорного права передать актив в субаренду другой стороне, право пользования активом может использоваться только АО «ЕИРЦ Самарской области». Договор аренды либо не подлежит отмене, либо может быть отменен только в случае уплаты существенной платы за расторжение договора. Некоторые договоры аренды содержат возможность приобретения базового арендуемого актива непосредственно в конце срока аренды или продления срока аренды еще на один

срок. АО «ЕИРЦ Самарской области» запрещается продавать или закладывать основные арендованные активы в качестве обеспечения. При аренде офисных зданий и производственных помещений АО «ЕИРЦ Самарской области» должно поддерживать эти объекты в хорошем состоянии и возвращать их в исходное состояние в конце срока аренды.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2025г. представлена в рамках раскрытия по основным средствам в табличных пояснениях к балансу.

Таблица 3.2.3

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

(тыс. руб.)

|                                              |              |
|----------------------------------------------|--------------|
| <b>На «31» декабря 2023 г., в том числе</b>  | -            |
| <i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>  | -            |
| <i>Краткосрочные обязательства по аренде</i> | -            |
| Поступления в 2024 г.                        | -            |
| Платежи в 2024 г.                            | -            |
| Начисление процентов в 2024 г.               | -            |
| Переоценка в 2024 г.                         | -            |
| <b>На «31» декабря 2024 г., в том числе</b>  | -            |
| <i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>  | -            |
| <i>Краткосрочные обязательства по аренде</i> | -            |
| Поступления в 2025 г.                        | 28238        |
| Платежи в 2025 г.                            | 1804         |
| Начисление процентов в 2025 г.               | 738          |
| Переоценка в 2025 г.                         | -            |
| <b>На «31» декабря 2025 г., в том числе</b>  | <b>27172</b> |
| <i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>  | 21524        |
| <i>Краткосрочные обязательства по аренде</i> | 5648         |

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

|                                                                                                                                               | 2025 г. | 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Амортизация, начисленная на право пользования активом                                                                                         | (941)   | ( - )   |
| Процентные расходы по обязательствам по аренде                                                                                                | (738)   | ( - )   |
| Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде(коммун. плат.)                          | (250)   | ( - )   |
| Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | ( - )   | ( - )   |

Суммы, признание в отчете о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

|                                  | 2025 г. | 2024 г. |
|----------------------------------|---------|---------|
| Отток денежных средств по аренде | (1804)  | ( - )   |

### 3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений, а также об ином использовании представлена в таблице 5.1 табличных пояснений к балансу.

**3.4. Прочие внеоборотные активы в балансовой отчетности отсутствуют.**

### 3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах 3.5.1 – 3.5.2 табличных пояснений к балансу.

В течение 2025 года восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов не происходило.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в 2025 году отсутствовали.

### 3.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «ЕИРЦ Самарской области» и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1-7.2 табличных пояснений к балансу.

**Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов**  
(тыс. руб.)

| Наименование дебитора                                       | Сумма задолженности   |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                             | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| ООО УК Атлант<br>ИНН 6312105225                             |                       |                       | 17                    |
| ООО Городская Управляющая<br>Компания ООО<br>ИНН 6316210823 |                       |                       | 1                     |
| ЖКХ-Сервис<br>ИНН 6312130380                                |                       |                       | 8                     |
| ЗАО КоммунЭНЕРГО<br>ИНН 6318160254                          |                       |                       | 259                   |
| ООО Мастер Ком<br>ИНН 6319165368                            |                       |                       | 86                    |
| ООО Мегаполис Комфорт<br>ИНН 6316236726                     |                       |                       | 115                   |
| МПО ПЖРТ<br>ИНН 6311141887                                  |                       |                       | 1                     |
| ООО УЖКУ<br>ИНН 6315012057                                  |                       |                       | 248                   |
| Волго - Камский Банк                                        |                       | 133                   |                       |

|                                                                |            |            |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ИНН 6317009589                                                 |            |            |            |
| Жилищный кооператив №159<br>ИНН 6313120787                     |            | 1          |            |
| ООО ЖилСервис<br>ИНН 6312138559                                |            | 16         |            |
| ООО УК Знак Качества<br>ИНН 6318054320                         |            | 7          |            |
| МП " Коммунальник"<br>ИНН 6315700455                           |            | 493        |            |
| ООО Жилищные услуги №1<br>ИНН 6312194994                       | 4          |            |            |
| ООО "Жилищно-эксплуатационный<br>участок №1"<br>ИНН 6311157968 | 65         |            |            |
| ООО Управляющая компания<br>"Коммунальник"<br>ИНН 6316126272   | 566        |            |            |
| ООО "Шведская слобода"<br>ИНН 6319174683                       | 55         |            |            |
| <b>Итого</b>                                                   | <b>690</b> | <b>650</b> | <b>735</b> |

### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица 3.7.1):

Таблица 3.7.1

| Наименование показателей                                               | на<br>31.12.2025 | на<br>31.12.2024 | на<br>31.12.2023 |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Расчетные счета                                                        | 49492            | 58684            | 95773            |
| Переводы в пути                                                        | 6124             | 11481            | 19746            |
| ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)                               | 55616            | 70165            | 115519           |
| <i>Взаимозвязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i> |                  |                  |                  |
| Остаток на начало года (стр. 4450)                                     | 70165            | 115519           | 118128           |
| Остаток на конец года (стр. 4500)                                      | 55616            | 70165            | 115519           |
| Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)         | -                | -                | -                |

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- В сумме 10556 тыс. руб. за 2025 г., а именно:  
проценты банка за поддержание НСО на счетах - 10482 тыс. руб.,  
доходы от сумм возмещения убытков, штрафов за нарушение договора – 65 тыс. руб.,  
возврат ошибочно перечисленных – 9 тыс. руб.
- В сумме 10593 тыс. руб. за 2024 г., а именно:  
проценты банка за поддержание НСО на счетах - 10525 тыс. руб.,  
доходы от сумм возмещения убытков, штрафов за нарушение договора -20 тыс. руб.,  
возврат ошибочно перечисленных – 29 тыс. руб.,  
суммы обеспечения контракта – 19 тыс. руб.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- В сумме 17631 тыс. руб. за 2025 г., а именно:  
задаток по эл. аукциону- 339 тыс. руб.,  
налоги прочие-547 тыс. руб.,  
НДС-14513 тыс. руб.,  
прибыль в ДУИ- 1266 тыс. руб.,  
штраф, госпошлина, судебные издержки- 254 тыс. руб.,  
подотчетные суммы- 147 тыс. руб.,  
услуги банка- 565 тыс. руб.,
- В сумме 24009 тыс. руб. за 2024 г., а именно:  
налоги прочие-724 тыс. руб.,  
НДС-21209 тыс. руб.,  
прибыль в ДУИ- 1209 тыс. руб.,  
штраф, госпошлина, судебные издержки- 90 тыс. руб.,  
подотчетные суммы- 163 тыс. руб.,  
услуги банка- 614 тыс. руб.

У АО «ЕИРЦ Самарской области» отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У АО «ЕИРЦ Самарской области» отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

### **3.8. Прочие оборотные активы.**

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025г. - отсутствуют, на 31.12.2024г.- отсутствуют, на 31.12.2023г. – 13 824 тыс. руб. счет 94 «Недостачи и потери»- Расходы на создание программного продукта "ПП Коммунальные платежи"-13 824 тыс. руб.

### **3.9. Раскрытие информации о капитале**

Уставный капитал состоит из 5 844 (Пять тысяч восемьсот сорок четыре) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 руб. за каждую, которые были зарегистрированы Центральным банком России.

Уставный капитал оплачен полностью.

Сверка количества размещенных акций на начало и конец периода:

| Виды размещенных акций                                 | Количество акций на<br>01.01.2025 г. (шт.) | Количества акций на<br>31.12.2025 г. (шт.) |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Количество размещенных акций, всего,<br/>из них</b> | -                                          | <b>5 844</b>                               |
| количество оплаченных акционерами акций                | -                                          | 5 844                                      |
| количество неоплаченных акционерами<br>акций           | -                                          | -                                          |

Права, предоставляемые размещенными акциями, определены в статье 5 Устава АО «ЕИРЦ Самарской области». Количество объявленных акций согласно Уставу АО «ЕИРЦ Самарской области» 5 844 (Пять тысяч восемьсот сорок четыре) штуки обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 руб. за каждую.

Акции, право на приобретение которых предоставляют опционы АО «ЕИРЦ Самарской области», отсутствуют.

Базовая прибыль на 1 акцию отсутствует, определяется как отношение чистой прибыли отчетного периода к количеству обыкновенных акций. Убыток на одну акцию составил 283,54 руб.

### 3.10. Обязательства

В данном разделе приводится информация о всех, имеющихся обязательствах организации в разрезе долгосрочных и краткосрочных приведена в таблицах 8.1-8.3 пояснений к балансу.

### 3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица 3.11.1

Выручка и себестоимость по видам деятельности (тыс. руб.)

| №<br>п/п | Наименование деятельности          | 2025 год |               | 2024 год |               |
|----------|------------------------------------|----------|---------------|----------|---------------|
|          |                                    | выручка  | себестоимость | выручка  | себестоимость |
| 1        | Денежное посредничество            | 83 357   | 44 584        | 91 878   | 49 175        |
| 2        | Услуги служб по учету потребителей | 22 392   | 11 976        | 23 670   | 12 671        |
| 3        | Сдача имущества в аренду           | 91       | 49            | 286      | 152           |
| Итого    |                                    | 105 840  | 56 609        | 115 835  | 61 998        |

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 10 пояснений к балансу.

### 3.12. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 3.12.1-3.12.2.

Расшифровка строки 2340 "Прочие доходы" Отчета о прибылях и убытках

Таблица 3.12.1

| № п/п | Наименование расходов                  | Сумма по состоянию на дату, тыс.руб. |             |
|-------|----------------------------------------|--------------------------------------|-------------|
|       |                                        | 31.12.2025г                          | 31.12.2024г |
| 1     | Доходы по договорам цессии             | 114,22                               | 198,70      |
| 2     | Доходы от реализации прочего имущества | 23,31                                | 93,33       |

|              |                                               |                 |                  |
|--------------|-----------------------------------------------|-----------------|------------------|
| 3            | Доходы от списания кредиторской задолженности | 3 771,02        | 2 654,51         |
| 4            | Суммы восстановленных резервов                | 902,35          | 7 285,10         |
| 5            | Пени, штрафы и иные санкции (НДС)             | 35,89           | -72,77           |
| 6            | Прочие внереализационные доходы               | 107,90          | 338,67           |
| 7            | Доходы в виде суммовой разницы амортизации ОС | 413,09          |                  |
| <b>Итого</b> |                                               | <b>5 367,77</b> | <b>10 497,54</b> |

% к получению (стр. 2320) (% банка)

10 482,30

10 524,69

итого

**15 850,07**

**21 022,23**

Расшифровка строки 2350 "Прочие расходы" Отчета о прибылях и убытках

Таблица 3.12.2

| № п/п        | Наименование расходов                                                                                                 | Сумма по состоянию на дату, тыс.руб. |                  |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
|              |                                                                                                                       | 31.12.2025г                          | 31.12.2024г      |
| 1            | Расходы по договорам цессии                                                                                           | 75,18                                | 125,79           |
| 2            | Расходы на услуги банков (выдача банковской гарантии, проведение платежей, комиссия за обслуживание)                  | 565,06                               | 614,51           |
| 3            | Взносы на капитальный ремонт                                                                                          | 50,41                                | 88,83            |
| 4            | Материальная помощь, премии и другие выплаты                                                                          | 179,35                               | 89,72            |
| 5            | Расходы по налогу на имущество                                                                                        | 394,63                               | 553,27           |
| 6            | Расходы по транспортному налогу                                                                                       | 14,06                                | 14,06            |
| 7            | Расходы внереализ.проч-неприним(Пени, штрафы, )                                                                       | 757,99                               | 4 089,66         |
|              |                                                                                                                       |                                      | - 72,77          |
| 8            | Пени, штрафы и иные санкции                                                                                           | 0,50                                 |                  |
| 9            | Расходы на осуществление спортивных, культурных мероприятий, подарки и иные аналог мероп. (расходы на подарки, цветы) | 199,74                               | 134,07           |
| 10           | Расходы на резерв по сомнительным долгам                                                                              | 1 179,83                             | 6 448,15         |
| 11           | Госпошлины                                                                                                            | 77,83                                | 6,77             |
| 12           | Расходы, связанные с судебными издержками                                                                             |                                      | 292,02           |
| 13           | Прочие расходы                                                                                                        | 69,50                                | 10,56            |
| 14           | Расходы от реализации прочего имущества                                                                               | 16,80                                |                  |
| 15           | Расходы прошлых лет выявленные в отчетном году                                                                        | 1,43                                 |                  |
| <b>Итого</b> |                                                                                                                       | <b>3 582,30</b>                      | <b>12 394,65</b> |

### 3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Таблица 3.13.1  
(тыс. руб.)

| Наименование показателя                                                                                                                                                           | 2025 г. | 2024г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| 1. Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                                                                            | (1 548) | 765    |
| 2. Ставка налога на прибыль, %                                                                                                                                                    | 25      | 25     |
| 3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль                                                                                                                                   | 1 698   | 1414   |
| 4. Постоянный налоговый доход (расход)                                                                                                                                            | (2 084) | (1261) |
| 5. Доход (расход) по налогу на прибыль                                                                                                                                            | (387)   | 153    |
| 6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:                                                                                                                                      | 47      | 61     |
| <i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>                                                                                                          | 47      | 61     |
| <i>с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>                                                                                             |         |        |
| <i>с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i> |         |        |
| 7. Прочее                                                                                                                                                                         |         |        |
| 8. Текущий налог на прибыль                                                                                                                                                       | (156)   | (560)  |

В отчетном периоде АО «ЕИРЦ Самарской области» при исчислении налога на прибыль за 2025 год в не использовало убыток, переносимый на будущее для целей налогообложения.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль (убыток) в отчетном году составила (271) тыс. руб., в предыдущем году – 2 801 тыс. руб.

### 3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области» и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

### 3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

АО «ЕИРЦ Самарской области» контролируется:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность общества:

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны    | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами       |
|-------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|
| 1     | Департамент управления имуществом городского округа Самара | 443010, Самарская область, г. Самара, ул. Льва Толстого, дом № 20            | Акционер, Учредитель, собственник имущества                                   | 01.12.2025                 | выплата дивидендов                               |
| 2     | Гавриш Сергей Владимирович                                 | Генеральный директор. Гражданство -РФ                                        | Единоличный исполнительный орган                                              | 01.12.2025                 | Краткосрочные выплаты (заработная плата, премии) |

Связанными сторонами АО «ЕИРЦ Самарской области» являются:

– Единственный акционер.

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от 31.12. 2025г. представлен в таблице 3.15.1.

Таблица 3.15.1

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

| № п/п | Наименование акционера / участника                         | Доля в уставном капитале, % |
|-------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1     | Департамент управления имуществом городского округа Самара | 100%                        |

Уставный капитал оплачен в размере 5 844 тыс. руб., что составляет 100%.

Таблица 3.15.2

Виды и объем операций в 2025 г. со связанными сторонами

| Виды операций                              | за 2025 г.<br>(тыс. руб.) | за 2024 г.<br>(тыс. руб.) |
|--------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Продажа товаров, работ, услуг</b>       | <b>4 816</b>              | <b>4 080</b>              |
| - акционеры                                | 4 816                     | 4 080                     |
| <b>Аренда имущества у связанных сторон</b> | <b>1 803</b>              | <b>0</b>                  |
| - акционеры                                | 1 803                     | 0                         |

Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу

| № п/п | ФИО                        | Табельный номер | Должность            | Дата наступления полномочий | Срок полномочий                |
|-------|----------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| 1     | Гавриш Сергей Владимирович | 0000000588      | генеральный директор | 01.12.2025                  | до первого собрания акционеров |

|   |                              |            |                                    |            |           |
|---|------------------------------|------------|------------------------------------|------------|-----------|
| 2 | Великов Евгений Сергеевич    | 0000000508 | Заместитель генерального директора | 28.01.2016 | бессрочно |
| 3 | Левковицкий Николай Иванович | 0000000264 | Заместитель генерального директора | 22.06.2010 | бессрочно |
| 4 | Филькин Петр Андреевич       | 003К-00703 | Заместитель генерального директора | 30.10.2025 | бессрочно |

Таблица 3.15.3

Вознаграждения основному управленческому персоналу

| Виды выплат                                       | размер вознаграждений, тыс. руб.<br>(в совокупности) |             |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------|
|                                                   | за 2025 год                                          | за 2024 год |
| <i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i> |                                                      |             |
| оплата труда                                      | 7 169                                                | 5 997       |
| в т.ч. НДФЛ                                       | 647                                                  | 543         |
| Кроме того:                                       |                                                      |             |
| Страховые взносы                                  | 1510                                                 | 1 255       |
| Взносы от НСиПЗ                                   | 10                                                   | 8           |
| <i>долгосрочные вознаграждения, в том числе:</i>  | 0                                                    | 0           |

**Информация о бенефициарных владельцах**

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» АО «ЕИРЦ Самарской области» предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником АО «ЕИРЦ Самарской области»,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

**3.19. Сведения об аудиторе**

Решением общего собрания участников/акционеров Общества аудитором Общества на 2025 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аналитическая группа» (далее – ООО «АГ»)

Место нахождения: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д. влд2к1, офис 432

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1206300034302

ООО «АГ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 202\_ г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006178896

Величина подлежащего выплате вознаграждения аудиторской организации:

- за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2025 год составляет 99 тыс. рублей.

В 2025 году ООО «АГ» провело аудит промежуточной отчетности за период с 01.01.2025 по 31.03.2025 Муниципального предприятия городского округа Самара «Единый информационно-расчетный центр», являющегося правопреемником Общества на сумму 90 тыс. руб.

Иные аудиторские услуги (прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги) в течение 2025 года Обществу не оказывались.

### 3.22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Таблица 3.22.1

#### Изменения оценочных значений

Тыс. руб.

| Вид оценочного значения                                | На 31.12.2025                                                                                                     | Изменения за 2024 г. | На 31.12. 2023г. |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|
| Амортизация основных средств                           | 7 918                                                                                                             | (2554)               | (187)            |
| Сроки полезного использования основных средств         | Увеличены сроки полезного использования ОС, с нулевой остаточной стоимостью, по остальным ОС сроки не изменились. |                      |                  |
| Резерв сомнительных долгов                             | 10 858                                                                                                            | (1 471)              | 6 423            |
| Резерв под обесценение стоимости запасов               | 0                                                                                                                 | 0                    | 0                |
| Резерв под обесценение финансовых вложений             | 5 422                                                                                                             | 0                    | 0                |
| Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков | 3 400                                                                                                             | 420                  | 218              |
| Отложенные налоговые активы                            | 2 493                                                                                                             | (2 681)              | 57               |
| Отложенные налоговые обязательства                     | 745                                                                                                               | 23                   | 20               |

### 3.20. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

#### Операционные риски

*Условия ведения хозяйственной деятельности.* Хозяйственная деятельность и доходы АО «ЕИРЦ Самарской области» в различной степени подвергаются влиянию политических, правовых,

финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль АО «ЕИРЦ Самарской области», в настоящее время определить невозможно.

*Налогообложение.* Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства АО «ЕИРЦ Самарской области», по состоянию на 31.12.2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

### **Финансовые риски**

В результате своей деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области» подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа АО «ЕИРЦ Самарской области» по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения АО «ЕИРЦ Самарской области».

#### ***Рыночные риски***

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты АО «ЕИРЦ Самарской области» или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

##### **1) Валютный риск**

В связи с отсутствием в АО «ЕИРЦ Самарской области» доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность АО «ЕИРЦ Самарской области» отсутствует.

##### **2) Процентный риск**

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают влияния на финансовое положение и потоки денежных средств АО «ЕИРЦ Самарской области» в связи с тем, что в АО «ЕИРЦ Самарской области» отсутствуют краткосрочные, долгосрочные кредиты и займы.

##### **3) Риск изменения цен на товары**

Риск изменения цен на товары – не повлияет на деятельность АО «ЕИРЦ Самарской области».

##### **4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски**

АО «ЕИРЦ Самарской области» не владеет акциями, ценными бумагами, данные риски отсутствуют.

### ***Кредитные риски***

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у АО «ЕИРЦ Самарской области» при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам вследствие наличия непогашенной задолженности и договорных обязательств перед поставщиками.

АО «ЕИРЦ Самарской области» периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения.

Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

### ***Риски ликвидности***

Риск ликвидности - это риск того, что АО «ЕИРЦ Самарской области» не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

В целом по итогам 2025 года АО «ЕИРЦ Самарской области» не имеет просроченную задолженность перед кредиторами, вероятность риска неисполнения договорных обязательств отсутствует.

### **Судебные разбирательства**

Судебные разбирательства на 31.12.2025, в которых АО «ЕИРЦ Самарской области» выступает Ответчиком, отсутствуют. Судебные разбирательства на 31.12.2025, которое могут повлиять на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

### **3.21. Прочие факты хозяйственной деятельности**

#### **Объявленные дивиденды по результатам деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области» за отчетный год.**

По результатам деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области» за отчетный год дивиденды не объявлялись.

#### **Информация по прекращенной деятельности**

В 2025 г. виды деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области» не прекращались. В период до 13 февраля 2026 уполномоченным органом АО «ЕИРЦ Самарской области» не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности АО «ЕИРЦ Самарской области».

#### **Информация об участии в совместной деятельности**

АО «ЕИРЦ Самарской области» не является участником договоров о совместной деятельности.

#### **Информация по сегментам**

АО «ЕИРЦ Самарской области» не принимало решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

#### **Информация об инновациях и модернизации производства**

Расходы, связанные с инновацией и модернизацией производства, отсутствуют.

#### **Информация об экологической деятельности организации**

Расходы в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью, отсутствуют.

#### **Прочие сведения**

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не выдавало обеспечение третьим лицам (на 31 декабря 2024 года- 0 тыс. руб.).

Генеральный директор \_\_\_\_\_

(Гавриш С.В.)

13 февраля 2026 г.

