

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО "Фаско+" за 2025г.**

Московская область,
г. Солнечногорск

27 марта 2026г

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Фаско+"**
ИНН: 5047038432, КПП: 504401001, ОГРН: 1025006178614,
Юридический/фактический адрес: 141504, Московская обл., Солнечногорский р-н, д. Снопово, дом 127
Почтовый адрес: (адрес указывается для ведения переписки, отправки/получения документов)
124498, г. Зеленоград, а/я 159
ОКПО 53910914, ОКВЭД 68.20.2
ОКАТО 46252828020
Тел. / Факс (495) 241-16-65, (495) 241-19-94
Адрес в интернете: www.fasko.ru
Электронная почта: udobr@fasko.ru

Основной вид деятельности (ОКВЭД): **68.20.2** Аренда и управление собственным или арендованным
нежилым недвижимым имуществом

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 41 человек

Размер уставного капитала организации: 55000000 (Пятьдесят пять миллионов) рублей.

Учредители Общества:

Наименование предприятия, ФИО для физических лиц	Вклад, руб.	% собственности
<u>Ершов Павел Юрьевич</u>	41 250 000	75 %
<u>Ершова Евгения Юрьевна</u>	13 750 000	25%

Бенефициарные владельцы: Ершов Павел Юрьевич, Ершова Евгения Юрьевна

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором Ершовым Павлом Юрьевичем (ИНН 504706748991), назначен генеральным директором 25 марта 2015 на основании приказа №00013-ФК от 25.03.2015г и протокола №3 о продлении полномочий общего собрания участников от 03.12.2024г. Полномочия генерального директора продлены на 5 (пять) лет.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 20%

Средняя заработная плата в организации: 180 тыс.рублей

СВЕДЕНИЯ О ВНЕШНЕМ И ВНУТРЕННЕМ АУДИТЕ.

В Обществе отсутствует комитет по аудиту. Оценка эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита не проводилась.

Внешним аудитором на 2025 год утверждено ООО КК «Аудит-Эксперт»

Юридический адрес: 127006, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д. 8 стр. 1

ИНН 7707507302, КПП 770701001, ОГРН 1037789005946

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

При ведении бухгалтерского учета ООО «Фаско+» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «Фаско+» от 20.08.2010г.

Внесение изменений и дополнений Приказ 0097-ФК от 14.12.2015г

Внесение изменений и дополнений Приказ 00039-ФК-2020 от 29.05.2020г

Внесение изменений и дополнений Приказ 00016-ФК-2022 от 21.01.2022г

при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.2. Основные средства.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по кадастровой стоимости.

Учет арендованного имущества и имущества, переданного в аренду ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС. (Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020).

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не проводится.

2.3. Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.5. Отложенные налоги.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.6. Выручка, прочие доходы.

Организация признаёт выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15. Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

2.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

3.1. Нематериальные активы.

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В 2025 году в составе НМА начислена амортизация в размере 6 9537,8 т.р.

0Новых объектов НМА в 2025 г не было приобретено и введено

Перечень НМА на 31.12.2025

Нематериальные активы	Первоначальная стоимость
04.01	27747,0
1С: CRM	1 905, 0
1С: ERP	12 869, 4
1С: Документооборот	1 166, 3
1С:Управление автотранспортом. Модуль для 1С:ERP. Электронная поставка	145, 9
Гос. регистрация Бордоская смесь	5 684, 7
Гос. регистрация Инта-Вир	2 980, 0
интернет-сайт www.gardenstar.ru	2 635, 6
Лицензия на скважину	360, 0
Итого	27 747,0

3.2. Основные средства.

Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

приобретение основных средств: 11277,6 тыс. рублей

амортизация ОС: 73277 тыс.рублей

аренда помещений сальдо на 31.12.2025: 165 163 тыс рублей

списано ОС за 2025 год: 6336,4 т.р.

Учет ОС ведется по правилам ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Пересмотр сроков амортизации по ОС с нулевой остаточной стоимостью Общество не проводит.

ОС принимаются на учет по счету 01 по первоначальной стоимости, которая равна сумме капитальных вложений в эти объекты (п. 12 ФСБУ 6/2020, п. 18 ФСБУ 26/2020). К таким вложениям относят фактические затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление ОС (п. 9 ФСБУ 26/2020). Их сумма определяется в соответствии с п. п. 10 - 17 ФСБУ 26/2020.

В первоначальную стоимость ОС в числе прочего включается сумма возникших при осуществлении капвложений оценочных обязательств по их демонтажу, утилизации и по восстановлению окружающей среды. После признания объекты ОС оцениваются в бухучете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки ОС применяется ко всей группе ОС (п. 13 ФСБУ 6/2020).

В состав Основных средств по строке 1150 «Основные средства» входит:

первоначальная стоимость по сч.01.01 «Основные средства в организации» на сумму 381493 т.р. сч.01.03 «Арендованные ОС» на сумму 165163 т.р. и сальдо по счету 08.04 «Приобретение объектов основных средств» 24743 т.р.

за вычетом амортизации по счету 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01» 143616,6 т.р. и 02.03 «Амортизация арендованного имущества» 18334 т.р.

Арендованные ОС	Сальдо на 31.12.2024
01.03	
ППА_ЗУ Гусь-Хрустальный 4000 кв.м.	463
ППА_ЗУ Снопово 8742 кв.м.	8 228
ППА_ЗУ Солнечногорск 15000 кв.м.	38 388
ППА_ЗУ Солнечногорск 20000 кв.м.	51 302
ППА_Помещение в Зеленопарке	62 496
Итого	160 877

У организации имеются также ОС, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Строка 1160 "Доходные вложения в материальные ценности", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 03	1 338391
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.02	-839 433
Итого по строке:	498 958

В соответствии с заключенными договорами аренды ООО «ФАСКО+» арендует у контрагентов нежилые помещения (офисные, производственные), земельные участки.

№ п п	Арендодатель	Объект аренды	Номер и дата договора	срок договора	Арендные платежи в год (без НДС)	Арендные платежи в год (с НДС)
1	Администрация Солнечногорского Муниципального района	ЗУ, площадь 15000 кв.м г.Солнечногорск	1146 от 09.03.2010	49 лет с 09.03.2010 до 08.03.2059	3 167 100	3 167 100
2	Администрация Солнечногорского Муниципального района	ЗУ, площадь 20000 кв.м (г.Солнечногорск)	2018 от 06.09.2010	49 лет с 06.09.2010 до 05.09.2059	4 222 800	4 222 800
3	КУИЭА Солнечногорского Муниципального района	ЗУ, площадь 8742 кв.м (д.Снопово)	б/н	49 лет с 05.05.2011 до 04.05.2060	675 057	675 057

4	КУМИГА Гусь-Хрустальный	ЗУ, площадь 4000 кв.м	2421 от 14.08.2018	20 лет, с 14.08.2018 по 14.08.2038	51 014	51 014
5	СБЕРБАНК-КАПИТАЛ	Помещение в здании торгового центра Зеленопарк - Садовый центр Дарвин-3	LA-2015-02-A-05a от 20.02.2015г. ДС от 01.2023	5 лет до 31.01.2028	1 298 567	1 558 280

В соответствии с заключенными договорами аренды ООО «ФАСКО+» передает в аренду ООО «Гарден Ритейл Сервис» и ООО «Гарден Центр Групп» нежилые помещения (офисные, производственные), земельные участки.

№ п.п.	Арендатор	Арендодатель	Объект аренды	Номер и дата договора	срок договора	Арендные платежи в год (без НДС)
1	ООО "Гарден Ритейл Сервис"	ООО Фаско+	Производственное здание	№1 от 01.11.2014	срок аренды 10 лет	91 200 000
2	ООО «Гарден Центр Групп»	ООО Фаско+	Здание СЦ Д1 г.Солнечного рск	№6 с Фаско+ от 01.01.2015 гос. регистрация от 24.05.2015	Срок аренды 10 лет	10 000 000
3	ООО «Гарден Центр Групп»	ООО Фаско+	Здание СЦ Д2 г.Подольск	№1 с Фаско+ от 12.02.2016 гос. регистрация от 01.04.2016	Срок аренды 10 лет	10 000 000
4	ООО «Гарден Центр Групп»	ООО Фаско+	Помещение Дарвин-3 в Зеленопарке (субаренда)	Договор субаренды №7 от 20.01.2016	Срок аренды 10 лет	10 000 000
	ООО «Гарден Центр Групп»	ООО Фаско+	Здание СЦ Д4 г.Пушкино	№1 с Фаско+ от 09.07.2018 гос. регистрация от 10.09.2018	Срок аренды 10 лет	10 000 000

3.3. Запасы.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по ФИФО

3.3. О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (раздел V ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н):

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		

Запасы - всего	За январ ь - декаб рь 2025 г.	1 732	-	21 627	(21 971)	-	-	X	X	1 387	-
	За январ ь - декаб рь 2024 г.	2 236	-	17 318	(17 822)	-	-	X	X	1 732	-
в том числе: Сырье и материалы	За январ ь - декаб рь 2025 г.	1 732	-	21 388	(21 733)	-	-	-	-	1 387	-
	За январ ь - декаб рь 2024 г.	2 236	-	17 318	(17 822)	-	-	-	-	1 732	-
Незавершен ное производств о	За январ ь - декаб рь 2025 г.	-	-	238	(238)	-	-	-	-	-	-
	За январ ь - декаб рь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступлени я и затраты
			себе- стоимост ь	величина резерва под снижение стоимост и	балансова я стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2236		2236	17318
	5420	за 2023г.	600	-	600	23 140
в том числе:			2236		2236	17318
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.				
	5421	за 2023г.	600	-	600	23 120
Готовая продукция	5402	за 2024г.				
	5422	за 2023г.	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	15
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-
	5405	за 2024г.	-	-	-	-

Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2023г.	-	-	-	5
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-

Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
5400	за 2024г.	(17 822)	-	-	1732	-	-	1732
5420	за 2023г.	(21 504)	-	-	X	2 236	-	2 236
5401	за 2024г.	(17 822)	-	-	1732	-	-	1732
5421	за 2023г.	(21 499)	-	-	350	2 221	-	2 221
5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
5423	за 2023г.	-	-	-	-	15	-	15
5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
5425	за 2023г.	(5)	-	-	-	-	-	-
5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений Общества отсутствуют ценные бумаги. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

3.4.1. Производные финансовые инструменты.

В течение отчетного года Общество не заключало договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами.

3.5. Денежные средства.

Остаток денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах, составляет:

- 1218 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 год.
- 1645 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 год;
- 1050 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 год;

Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Корректировки, отраженные в ОДДС:

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, и признает право пользования активом и соответствующее обязательство по аренде. Согласно разъяснениям Минфина России, основанным, в свою очередь, на положениях МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда», денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, относятся к денежным потокам от финансовой деятельности (Письмо Минфина России от 23.12.2022 № 07-04-09/126779). Проценты в составе платежа по аренде нужно относить на текущую деятельность (подп. "е" п. 17 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств"; п. 50 МСФО (IFRS) 16 "Аренда"). Согласно данным бухгалтерского учета, такие арендные платежи составляют следующие суммы:

денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, отражены в денежных потоках от финансовой деятельности

ООО «Фаско+» – 27517 тыс. руб.,

проценты в составе платежа по аренде отнесены на текущую деятельность

ООО «Фаско+» – 11565 т.р.

3.5.1. Курсы валют

	Доллар	Евро
на 31.12.2023	89,6883	99,1919
на 31.12.2024	101,6797	106,1028

3.6. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	50 517	-	14 895	-	(48 512)	-	-	-	16 899	-
	За январь - декабрь	24 869	-	50 151	-	(24 493)	(10)	-	-	50 517	-

	рь 2024 г.										
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	50 517	-	14 895	-	(48 512)	-			16 899	-
	За январь - декабрь 2024 г.	24 869	-	50 151	-	(24 493)	(10)			50 517	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	50 517	-	14 895	-	(48 512)	-		X	16 899	-
	За январь - декабрь 2024 г.	24 869	-	50 151	-	(24 493)	(10)		X	50 517	-

Дебиторская задолженность	1230	67 805
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками		16 899
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		23 144
Расчеты по налогам и сборам		11 336
Сальдо по ЕНС		16 369
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-
Расчеты с персоналом по оплате труда		54
Расчеты с подотчетными лицами		3

3.6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность	1520	46 279
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		18 703
Расчеты с покупателями и заказчиками		3 249
Расчеты по налогам и сборам		5 705
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		17 271
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		996
Расчеты с персоналом по оплате труда		351
Расчеты с подотчетными лицами		4

3.7. Государственная помощь.

Бюджетные кредиты в 2025 году Общество не получало.

3.8. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации в отчетном периоде отсутствуют.

3.9. Оценочные обязательства.

В 2025 году долгосрочные оценочные обязательства в Обществе отсутствовали.

В 2025 году ООО «Фаско+» не формировало оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работникам в силу их несущественности.

3.10. Выручка и себестоимость продаж.

3.10.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Финансовый результат текущей деятельности от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами организации за отчетный период

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2025 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Управленческие расходы	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Управленческие расходы
Всего, в том числе:	386227	(334181)	371 177	(334 597)
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	386227	(334181)	371 177	(334 597)

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, составляет 0% в 2024г.

3.10.2. Расходы по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	20 352	17 650
Затраты на оплату труда	66 909	66 890
Отчисления на социальные нужды	12 436	11 637
Амортизация	79 815	89 044
Прочие затраты	155 085	148 959
Итого по элементам	334 597	334 181
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-

Итого расходы по обычным видам деятельности	334 597	334 181
---	---------	---------

3.10.3. Прочие доходы и расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.		2025 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Списание задолженности	1489	(12154)	2599	(973)
Списание ОС	-	-		(4864)
Налог на имущество, землю	-	(13130)	-	(13330)
Прочие доходы (расходы)	118	(2977)	23	(15012)
Итого	1607	(28261)	2622	(34179)

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.

В связи с тем, что Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам не приводится.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

К связанным сторонам Общества относятся:

- контролирующие;
- прочие связанные стороны.

Прочими связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние. Для Общества к таковым относятся аффилированные лица, определяемые в соответствии с законодательством РФ.

В соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация, а также об операциях с ними, имевших место в течение 2024 года.

Организацией в 2025 г. были осуществлены следующие операции со связанными						
Дебиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС):						
Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025
Покупатели и заказчики:			Возникло	Оплачено		Условия и сроки осуществления расчетов
ООО "Гарден Ритейл Сервис"	передаче полномочий единоличного исполнительного органа	3 770 000,00	13 380 000,00	16 725 000,00	425 000,00	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 90 дней с момента отгрузки
ООО "Гарден Ритейл Сервис"	о предоставлении права фасовки и реализации препаратов	2 500 000,00	15 000 000,00	16 500 000,00	1 000 000,00	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 90 дней с момента отгрузки
ООО "Гарден Ритейл Сервис"	аренды зданий и оборудования	40 261 376,00	96 832 481,16	137 093 857,16	0,00	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 90 дней с момента отгрузки
ООО "Гарден Центр Групп"	передаче полномочий единоличного исполнительного органа	579 657,58	10 380 000,00	10 094 657,58	865 000,00	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 90 дней с момента отгрузки
ООО "Гарден Центр Групп"	аренды	0,00	120 000 000,00	105 390 837,00	14 609 163,00	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 90 дней с момента отгрузки
ООО "ИТ Фаско++"	услуги	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 90 дней с момента отгрузки
ООО "ЛАВАНДА"	аренды	0,00	13 080 000,00	13 080 000,00	0,00	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 90 дней с момента отгрузки
ООО "Тимирязевский Питомник Филиал Северный"	аренды	3 360 000,00	17 555 000,00	20 915 000,00	0,00	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 90 дней с момента отгрузки
Авансы выданные:						
Займы выданные:						
Кредиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС):						
Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
Поставщики и подрядчики:			Оплачено	Возникло		
ООО "Гарден Ритейл Сервис"	Передача услуг по оформлению разрешения	3 360 000,00	3 360 000,00	0,00	0,00	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 90 дней с момента отгрузки
ООО "ИТ Фаско++"	возмездного оказания ИТ услуг	7 174 500,00	9 831 700,00	11 683 950,00	9 026 750,00	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 90 дней с момента отгрузки
Авансы полученные:						
ООО "Гарден Ритейл Сервис"	аренда зданий и оборудования	0,00	0,00	3 898 624,00	3 898 624,00	Цена договорная, условие расчетов – постоплата, срок 90 дней с момента отгрузки
Займы полученные:						

5.3. Займы, выданные и полученные связанными сторонами.

В 2025 году займы не выдавались, не погашались и не были получены.

Целевое финансирование связанных сторон в 2025 году не производилось.

Погашены проценты связанным сторонам, которые оформлены на коммерческих условиях на сумму 18941 тыс.руб.

5.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Размер начисленного краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 год, в состав которого в соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» включены генеральный директор и его заместители, начисленные, уплаченные налоги и взносы составили:

Наименование показателя	за 2025 г. (тыс. руб.)
Заработная плата и премии	16795
Страховые взносы во внебюджетные фонды, НДФЛ	5697

5.4. Экологической деятельности Общество не ведет, информации и сведений об экологической деятельности не имеется.

6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в Обществе отсутствовали.

7. Непрерывность деятельности

На текущий момент Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

ООО «Фаско+» на дату составления отчетности за 2025 год подтверждает следующие данные

- отсутствует прекращаемая деятельность в 2025 г.
- не имеет недоимки и задолженности по пеням, штрафам перед федеральным бюджетом, бюджетами субъектов Российской Федерации, местными бюджетами и государственными внебюджетными фондами;
- не имеет просроченных обязательств по действующим кредитным соглашениям;
- не имеет просроченной задолженности перед работниками по выплате заработной платы;
- в обслуживаемых банках к счетам Общества не выставлена картотека;
- отсутствует просроченная задолженность в других кредитных организациях;
- в отношении Общества не возбуждалась процедура наблюдения (не был признан банкротом);
- в настоящее время Общество не является субъектом судебных разбирательств (истцом или ответчиком). Также отсутствуют другие судебные споры с участием Общества (в том числе в качестве третьего лица), а также споры (корпоративные споры), инициированные третьими лицами/участниками/акционерами/лицами, занимающими должности в органах управления Общества, связанных с участием указанных лиц в управлении Обществом, признанием решений органов управления недействительными, признанием недействительными/незаключенными договоров по отчуждению/приобретению долей в уставном капитале Общества и т.д., споров о праве собственности, об истребовании имущества из чужого незаконного владения, о признании сделок по приобретению имущества недействительными или незаконными.
- Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию;

8. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

От имени и в адрес ООО «Фаско+» судебных дел в 2026 году не было.

Существенных событий после отчетной даты, влияющих на результат деятельности Общества за 2025 год, не произошло, в частности:

- влияние изменения валютного законодательства и курсов валют;
- влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- влияние повышения ключевой ставки Банка России;
- влияние введенных санкционных ограничений.

Генеральный директор ООО «ФАСКО+»

П.Ю. Ершов

Главный бухгалтер

И.Д. Якунина