

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "Субаста"
ЗА 2025 ГОД (ТЫС. РУБ.)**

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

КОД ОКВЭД (пп. а) п. 46; п. 61 ФСБУ 4/2023)	64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
---	--

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 ФСБУ 4/2023)

2.1	Применимые правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (пп. 45 ФСБУ 4/2023)	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации
2.2	Принятые при формировании учетной политики существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств (пп. 6) п. 46 ФСБУ 4/2023; п. 17, п. 24 ПБУ 1/2008; п. 23 ПБУ 23/2011)	Согласно Приказу об учетной политике: • учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и обложения налогом на прибыль производится методом начисления; • уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5% от валюты баланса; • управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности; • в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется, затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признаются расходами периода; • объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых и косвенных затрат; • лимит стоимости для отдельного объекта ОС установлен в размере 100 тыс. руб.; • критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев установлен в размере 50 % от стоимости объекта ОС; • после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; • начисление амортизации по ОС производится линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; • амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету; • НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде; • срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды; • по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды; • по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в прочие доходы; • Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. В деятельности Общества сегменты не выделяются. Основным видом хозяйственной деятельности является предоставление займов. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решения о распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов её деятельности, осуществляют ведение деятельности Общества в целом, как единого сегмента. • информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 23 ПБУ 23/2011 <u>К денежным эквивалентам Организация относит:</u> • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года. <u>Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте.</u> Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2025г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. <u>Подходы для свернутого представления денежных потоков.</u> В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма 126 тыс. руб. отражена по строке № 4129 отчета о движении денежных средств.
2.3	Допущения, принятые при формировании учетной политики (п. 19 ПБУ 1/2008)	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
2.4	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п. 20 ПБУ 1/2008)	Отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить сомнения в непрерывности деятельности
2.5	Изменение учетной политики организации, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету (п. 13, 21, 24 ПБУ 1/2008)	Изменение методики не влечет за собой корректировки статей бухгалтерской отчетности за прошлые и текущий периоды

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	5 518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 518	-
	3а 2024 г.	5 518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 518	-
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	5 518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 518	-
	3а 2024 г.	5 518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 518	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	5 518	5 518	5 518
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	5 518	5 518	5 518
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	59 200	1 463	1 000	(33 078)	(1 922)	3 811	-	(27 429)	2 700	345
	3а 2024 г.	12 900	-	-	-	(8 969)	4 795	-	51 937	59 200	1 463
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	59 200	1 463	1 000	(33 078)	(1 922)	3 811	-	(27 429)	2 700	345
	3а 2024 г.	12 900	-	-	-	(8 969)	4 795	-	51 937	59 200	1 463
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	3 200	-	-	-	-	-	-	24 422	27 622	-
	3а 2024 г.	49 500	5 637	-	-	-	-	-	(51 937)	3 200	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	3 200	-	-	-	-	-	-	24 422	27 622	-
	3а 2024 г.	49 500	5 637	-	-	-	-	-	(51 937)	3 200	-
Итого	3а 2025 г.	62 400	1 463	1 000	(33 078)	(1 922)	3 811	-	(3 007)	30 322	345
	3а 2024 г.	62 400	5 637	-	-	(8 969)	4 795	-	-	62 400	1 463

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	315	-	3 838	-	(616)	-	-	-	3 537	-
	3а 2024 г.	7 247	-	132	-	(5 601)	-	-	-	1 777	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	52	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-
	3а 2024 г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	3 627	-	(602)	-	-	-	3 025	-
	3а 2024 г.	5 637	-	118	-	(4 292)	-	-	(1 463)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	36	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	158	-	-	-	-	-	158	-
	3а 2024 г.	1 198	-	-	-	(1 198)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	75	-	14	-	(75)	-	-	-	15	-
Итого	3а 2025 г.	315	-	3 838	-	(616)	-	-	X	3 537	-
	3а 2024 г.	7 247	-	132	-	(5 601)	-	-	X	1 777	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 102	-	-	(31 102)	-	-	-
	За 2024 г.	26 883	-	-	(800)	-	-	26 083
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	31 102	-	-	(31 102)	-	-	-
	За 2024 г.	26 883	-	-	(800)	-	5 019	31 102
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	476	2	-	(131)	-	-	347
	За 2024 г.	3 833	1 705	-	(43)	-	(5 019)	476
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	350	-	-	(100)	-	-	250
	За 2024 г.	50	300	-	-	-	-	350
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	3 711	1 314	-	-	-	(5 019)	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	50	2	-	(3)	-	-	50
	За 2024 г.	72	22	-	(43)	-	-	50
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	28	-	-	(28)	-	-	-
	За 2024 г.	-	28	-	-	-	-	28
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	41	-	-	-	-	-	41
	За 2024 г.	-	41	-	-	-	-	41
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 578	2	-	(31 233)	-	X	347
	За 2024 г.	30 716	1 705	-	(843)	-	X	26 559

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3	28	22	-	9
	За 2024 г.	-	3	-	-	3
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3	28	22	-	9

	3а 2024 г.	-	3	-	-	3
--	------------	---	---	---	---	---

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	279	277
Отчисления на социальные нужды	501	499
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 314	1 941
Итого по элементам	3 094	2 716
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 094	2 716

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. Прочая информация
(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023)

№ п/п	Содержание	Раскрываемая информация	Данные	
12.1.	Данные об организации			
		Среднегодовая численность работающих за отчетный период Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	2025 г. - 1 человек; 2024 г. – 1 человек; Исполнительный орган организации: Генеральный директор Минюков Сергей Анатольевич	
12.2.	Сведения о долях в уставном капитале	Информация об участниках и номинальной стоимости доли каждого участника в УК Общества	Юридическое лицо: - Florecom Limited, доля участи в УК 1% – номинальная стоимость доли 1 тыс. руб. - ООО "Орталекс", доля участи в УК 99% – номинальная стоимость доли 99 тыс. руб.	
12.3.	Доходы			
		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.	
		Состав доходов	За 2025 год: Состав прочих доходов: Проценты к получению - 5449 тыс. руб.	За 2024 год: Состав прочих доходов: Проценты к получению - 4795 тыс. руб. Доходы от процентов неснижаемый остаток на расчётном счёте - 995 тыс. руб.
12.4.	Расходы			
		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».	
		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	За 2025 год: Общехозяйственные расходы - увеличение на 14% (+841 тыс. руб.) За 2024 год: Общехозяйственные расходы - увеличение на 22% (+378 тыс. руб.)	
		Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	За 2025 год: Резервы по сомнительным долгам не формировались в связи с отсутствием задолженностей, имеющих признаки сомнительности Оценочное обязательства по отпускам - 9 тыс. руб. За 2024 год: Резервы по сомнительным долгам не формировались в связи с отсутствием задолженностей, имеющих признаки сомнительности Оценочное обязательства по отпускам - 3 тыс. руб.	
		Состав расходов	За 2025 год: Прочие расходы: Проценты к уплате - 604 тыс. руб. Услуги банка - 130 тыс. руб. Административные штрафы - 230 тыс. руб. Налог на землю - 75 тыс. руб.	За 2024 год: Прочие расходы: Проценты к уплате - 472 тыс. руб. Услуги банка - 141 тыс. руб. Административные штрафы - 0 тыс. руб. Налог на землю - 71 тыс. руб.
12.5.	Информация о связанных сторонах			
		Информация:	1. Минюков Сергей Анатольевич - генеральный директор Общества, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа 2. Общество с ограниченной ответственностью «Орталекс» (учредитель) владение 99% доли в УК. Операции в проверяемом периоде отсутствуют. 3. Florecom Limited (учредитель) с долей владение 1 % в УК. Заимодавец. Операции в проверяемом периоде отсутствуют. 4. ООО "Истринские земли" - совпадает основной управленческий персонал, заёмщик Дебетовый оборот: за 2025г. Составляет 3645 тыс.руб., за 2024 -20623 тыс.руб. Кредитовый оборот: за 2025г. Составляет 35000 тыс.руб., за 2024г. - 10891 тыс.руб. Резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием оснований	

12.5.1.	Операции со связанными сторонами	- характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям; - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; - величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	
12.05.2.	Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствии с бюджетами и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала); - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора В 2025г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 277 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: • оплата труда 255. тыс. руб. • отпускные (компенсации за отпуск) 22 тыс. руб. Удержано 36 тыс. руб.. • в т.ч. НДФЛ 36 тыс. руб. Кроме того, начислено страховых взносов 86 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не начислялись. В 2024г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 277 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: • оплата труда 207 тыс. руб. • отпускные (компенсации за отпуск) 23 тыс. руб. • прочие начисления 46 тыс. руб. Удержано 36 тыс. руб.. • в т.ч. НДФЛ 36 тыс. руб. Кроме того, начислено страховых взносов 86 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не начислялись. не выплачивались
12.6.	Дополнительная информация		
12.6.1.	Прекращаемая деятельность	Описание прекращаемой деятельности: - дата признания деятельности прекращаемой; - дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности организации, если они известны или определены	Организация не планирует прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты
12.6.2.	Информация о судебных делах и претензионных спорах		В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества
12.6.	Чистые активы		На 31.12.2025г. 50177 тыс.руб. На 31.12.2024г. 49404 тыс.руб. На 31.12.2023г. 48129 тыс.руб.

Генеральный директор

(наименование должности)

27 марта 2026г.

(подпись)

С.А.Минюков

(расшифровка подписи)