

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО АПК «Стойленская нива»
ЗА 2025 ГОД**

1. Основные виды экономической деятельности и прочая информация

1.1. Полное наименование **Общество с ограниченной ответственностью
Агропромышленная компания «Стойленская Нива»**

1.2. Сокращенное наименование: **ООО АПК «Стойленская Нива»**

1.3. Юридический адрес: 121099, Россия, город Москва, Б. Девятинский пер., д. 5, пом. 4Ц

1.4. Дата государственной регистрации: 25.11.2005

1.5. Основными видами экономической деятельности являются:

- Деятельность по управлению холдинг-компаниями (код ОКВЭД 70.10.2)

1.6. Среднегодовая численность работающих за 2025 год составляет: 58 человек

Среднегодовая численность работающих за 2024 год составляет: 62 человек

1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:
Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства
отсутствуют.

1.8. Уставный капитал составляет 5502 тыс. руб.

Единственным Участником является:

Цгоев Олег Каурбекович - размер доли 100 %;

1.9. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- высшим органом управления является Единственный участник Цгоев Олег
Каурбекович

- единоличным исполнительным органом является Управляющий Индивидуальный
предприниматель Силецкий Андрей Романович, назначенный решением
Единственного участника 23-01/20 от 23 января 2020г., решением Единственного
участника 19-02/20 от 19 февраля 2020г, действующий на основании договора «О передаче
полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной
ответственностью «Агропромышленная компания «Стойленская Нива» Индивидуальному
предпринимателю (Управляющему)»

1.10. Бенефициарными владельцами являются:

Бенефициарный владелец (ФИО)	Доля владения (прямого и/или косвенного), %
Силецкий Андрей Романович	Косвенное владение 100%

**Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными
стандартами бухгалтерского учета, действующими на территории РФ.**

2. Основные положения учетной политики Учетная политика утверждена приказом
№ бн от 30 декабря 2024 г.

Основные положения учетной политики:

Доходами от обычных видов деятельности организации является выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг. Все иные поступления, отличные от выручки, в том числе возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности организации, считаются прочими доходами.

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н. Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Оценка финансовых вложений. Все финансовые вложение принимаются к учету в сумме фактических затрат. В случае не существенности величины затрат на приобретение ценных бумаг по сравнению с суммой, уплаченной в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими операционными расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости; последующая переоценка таких финансовых вложений не производится. При этом по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отражается в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, в составе финансовых результатов предприятия (в составе прочих доходов или расходов). По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения в организации подразделяются на долгосрочные (свыше 12-ти месяцев с момента возникновения) и краткосрочные (прочие) в зависимости от предполагаемого срока их использования. При этом финансовые вложения в учете и отчетности отражаются в составе соответствующей категории до момента их выбытия с баланса предприятия. Построение аналитического учета на счете 58 «Финансовые вложения» обеспечивает возможность получения данных о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях. Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 58.2. «Долговые ценные бумаги», на счете 58.3 «Предоставленные займы», начисление процентов за пользование заемными обязательствами производится с даты, указанной в договоре займа или даты выпуска долгового обязательства.

Открытые в кредитных организациях депозиты до востребования относятся к финансовым вложениям.

3. Нематериальные активы

Информация об учете нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3.

4. Основные средства

Информация об учете основных средств и капитальных вложений в основные средства раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4.

5. Финансовые вложения

Информация об учете финансовых вложений раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.

6. Запасы

Информация об учете запасов раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6.

Вид запасов	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Сырье и материалы	6 292	5 224

7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7.

8. Обязательства

Информация об обязательствах раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8.

9. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении обязательств раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 9.

10. Государственная помощь

В отчетном периоде организация государственную помощь не получала.

11. Иная информация

11.1. Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности, о прочих доходах и прочих расходах организации

11.1.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид дохода (выручка без НДС)	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка от оказания услуг	493 407	600 721
Итого	493 407	600 721

В 2025, 2024 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

11.1.2. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Вид расхода	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Себестоимость оказанных услуг	414 021	415 801
Итого:	414 021	415 801

11.1.3. Информация о структуре прочих доходов

Вид прочих доходов	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Проценты к получению	56 172	36 893
Доходы от участия в других организациях	70	70
Курсовые разницы	-	1
Доходы от реализации имущества	-	1355
Прочие доходы	6	471
Итого:	56 248	38 790

11.1.4. Информация о структуре прочих расходов

Вид прочих расходов	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Себестоимость реализованного имущества	-	522,4
Проценты по займам полученным к уплате	55006	43201
Расходы на услуги банка	234	2485,7
Прочие расходы	3130	5138,9
Итого:	58370	51348

11.2. Информация о применении ПБУ 18/02, налог на прибыль

По продолжающейся деятельности

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	77264	172364
Постоянный налоговый доход (расход)	-	-
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	-
Отложенный налоговый актив (ОНА)	-	-
Отложенный налог на прибыль (ОНА+ ОНО)	-	-
Налоговая ставка, %	25	25
Текущий налог на прибыль, относящегося к продолжающейся деятельности (код строки 2411 отчета о финансовых результатах)	20148	35281

Отложенный налоговый актив, связанный с налоговыми убытками, перенесенным на будущее, составляет на 31.12.2025 года 0 тыс. руб., 31.12.2024 года 0 тыс. руб.

11.3. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде не было прекращаемой деятельности.

11.4. Займы и кредиты

11.4.1. Займы и кредиты полученные

Договор	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2024, тыс. руб..
Договор займа 2821 (5,5%) от 21.04.2021	21.04.2026	1 500,00	791,47	1 500,00	708,97
Договор займа №МК-АПК-01-07 (16,1%) от 16.07.24	16.07.2026	1 200,00	281,88	1 200,00	88,68
Договор займа №МК-АПК-01-07 (17,4%) от 18.07.25	18.07.2026	1 800,00	142,44	-	-
Договор займа №МК-АПК-02-07 (16,1%) от 19.07.24	19.07.2026	600,00	140,15	600,00	43,55
Договор займа №МК-АПК-02-12 (16%) от 22.12.25	22.12.2026	1 000,00	3,95	-	-
Договор займа №МК-АПК-01-04 (19,05%) от 25.04.25	25.04.2026	6 700,00	874,21	-	-
Договор займа №МК-АПК-01-05 (16,1%) от 20.05.24	20.05.2026	5 000,00	1 299,88	5 000,00	494,88
Договор займа №МК-АПК-01-06 (16,1%) от 07.06.24	07.06.2026	4 000,00	1 008,23	4 000,00	364,23
Договор займа №МК-АПК-01-06 (7,7%) от 01.06.23	01.06.2026	4 100,00	814,77	4 100,00	499,07
Договор займа №МК-АПК-01-07 (8,7%) от 27.07.23	27.07.2026	2 500,00	528,55	2 500,00	311,05
Договор займа №МК-АПК-01-08 (8,7%) от 08.08.23	08.08.2026	2 075,00	432,77	2 075,00	252,24
Договор займа №МК-АПК-01-12 (15,2%) от 07.12.23	07.12.2026	1 000,00	313,99	1 000,00	161,99
Договор займа №МК-АПК-01-12 (16,5%) от 18.12.25	18.12.2026	750,00	4,41	-	-
Договор займа №МК-АПК-02-04 (7,7%) от 25.04.23	25.04.2026	7 500,00	1 550,55	7 500,00	973,05
Договор займа №МК-АПК-02-05 (16,1%) от 21.05.24	21.05.2026	1 322,00	343,11	1 322,00	130,26
Договор займа №МК-АПК-02-06 (16,1%) от 10.06.24	10.06.2026	2 000,00	501,48	2 000,00	179,48
Договор займа №МК-АПК-02-08 (10,1%) от 10.08.23	10.08.2026	5 000,00	1 207,85	5 000,00	702,85
Договор займа №МК-АПК-02-12 (15,2%) от 15.12.23	15.12.2026	1 275,00	396,10	1 275,00	202,30
Договор займа №МК-АПК-03-05 (16,2%) от 23.05.24	23.05.2026	500,00	130,13	500,00	49,13
Договор займа №МК-АПК-03-06 (16,1%) от 18.06.24	18.06.2026	4 000,00	926,63	4 000,00	282,63
Договор займа №МК-АПК-03-06 (16,2%) от 13.06.24	13.06.2026	1 000,00	250,97	1 000,00	88,97
Договор займа №МК-АПК-03-07 (16,1%) от 24.07.24	24.07.2026	2 900,00	671,01	2 900,00	204,11
Договор займа №МК-АПК-03-08 (8,6%) от 15.08.23	15.08.2026	49 000,00	10 002,39	49 000,00	5 788,39
Договор займа №МК-АПК-03-11 (15,2%) от 28.11.23	28.11.2026	3 500,00	1 112,10	3 500,00	580,10
Договор займа №МК-АПК-03-12 (16,2%) от 18.12.23	18.12.2026	4 000,00	1 319,08	4 000,00	671,08

Договор займа №МК-АПК-04-02 (16,1%) от 22.04.24	22.04.2025	-	-	-	8,66
Договор займа №МК-АПК-04-12 (16,2%) от 20.12.23	20.12.2026	1 000,00	328,88	1 000,00	166,88
Договор займа №МК-АПК-05-05 (16,1%) от 28.05.24	28.05.2026	1 800,00	461,62	1 800,00	171,82
Договор займа №МК-АПК-05-06 (16,1%) от 28.06.24	28.06.2026	1 000,00	242,82	1 000,00	81,82
Договор займа №МК-АПК-05-06 (16,2%) от 25.06.24	25.06.2026	6 000,00	1 473,93	6 000,00	501,93
Договор займа №МК-АПК-05-12 (16,2%) от 25.12.23	25.12.2026	6 000,00	1 959,98	6 000,00	987,98
Договор займа №МК-АПК-06-05 (16,1%) от 30.05.24	30.05.2026	5 850,00	1 495,12	5 850,00	553,27
Договор займа №МК-АПК-06-06 (16,1%) от 26.06.24	26.06.2026	2 000,00	487,40	2 000,00	165,40
Договор займа №МК-АПК-06-12 (16,2%) от 26.12.23	26.12.2026	6 950,00	3 120,90	11 450,00	1 968,37
Договор займа №МК-АПК-01-09 (12,1%) от 05.09.23	05.09.2026	4 000,00	1 123,15	4 000,00	639,15
Договор займа №МК-АПК-01-10 (13,2%) от 03.10.23	03.10.2026	15 000,00	4 442,79	15 000,00	2 462,79
Договор займа №МК-АПК-01-10 (19,05%) от 24.10.24	24.10.2026	3 000,00	677,68	3 000,00	106,18
Договор займа №МК-АПК-01-11 (15,2%) от 09.11.2023	09.11.2026	12 000,00	3 907,86	12 000,00	2 083,86
Договор займа №МК-АПК-01-11 (21,05%) от 08.11.24	08.11.2025	-	-	5 000,00	152,41
Договор займа №МК-АПК-02-09 (12,1%) от 06.09.23	06.09.2026	9 000,00	2 524,09	9 000,00	1 435,09
Договор займа №МК-АПК-02-10 (13,2%) от 05.10.23	05.10.2026	2 000,00	590,93	2 000,00	326,93
Договор займа №МК-АПК-02-10 (21,05%) от 30.10.24	30.10.2025	-	-	1 500,00	53,49
Договор займа №МК-АПК-02-11 (15,2%) от 15.11.23	15.11.2026	4 500,00	1 454,20	4 500,00	770,20
Договор займа №МК-АПК-02-11 (21,05%) от 12.11.24	12.11.2025	-	-	2 200,00	62,00
Договор займа №МК-АПК-02-12 (21,05%) от 03.12.24	03.12.2026	900,00	718,37	3 500,00	56,36
Договор займа №МК-АПК-03-09 (12,1%) от 07.09.23	07.09.2026	4 500,00	1 260,55	4 500,00	716,05
Договор займа №МК-АПК-03-10 (13,2%) от 10.10.23	10.10.2026	2 000,00	586,59	2 000,00	322,59
Договор займа №МК-АПК-03-10 (21,05%) от 31.10.24	31.10.2026	3 000,00	736,75	3 000,00	105,25
Договор займа №МК-АПК-03-11 (21,05%) от 18.11.24	18.11.2026	3 300,00	776,26	3 300,00	81,61
Договор займа №МК-АПК-03-12 (16%) от 25.12.25	25.12.2026	11 300,00	27,79	-	-
Договор займа №МК-АПК-04-08 (12,1%) от 22.08.23	22.08.2026	2 880,00	822,03	2 880,00	473,55
Договор займа №МК-АПК-04-09 (12,1%) от 08.09.23	08.09.2026	3 000,00	839,38	3 000,00	476,38
Договор займа №МК-АПК-04-10 (13,1%) от 16.10.23	16.10.2026	5 500,00	1 591,02	5 500,00	870,52
Договор займа №МК-АПК-04-11 (21,05%) от 19.11.24	19.11.2026	4 800,00	1 126,35	4 800,00	115,95
Договор займа №МК-АПК-04-12 (21,05%) от 09.12.24	09.12.2026	1 000,00	223,15	1 000,00	12,65
Договор займа №МК-АПК-05-08 (12,2%) от 23.08.23	23.08.2026	2 000,00	574,90	2 000,00	330,90
Договор займа №МК-АПК-05-09 (12,1%) от 11.09.23	11.09.2026	9 800,00	2 732,21	9 800,00	1 546,41

Договор займа №МК-АПК-05-10 (13,1%) от 20.10.23	20.10.2026	1 006,00	289,57	1 006,00	157,78
Договор займа №МК-АПК-05-11 (21,05%) от 21.11.24	21.11.2026	4 300,00	1 004,07	4 300,00	98,92
Договор займа №МК-АПК-05-12 (21,05%) от 13.12.24	13.12.2026	1 800,00	397,53	1 800,00	18,63
Договор займа №МК-АПК-06-08 (12,1%) от 24.08.23	24.08.2026	19 800,00	5 638,33	19 800,00	3 242,53
Договор займа №МК-АПК-06-09 (12,1%) от 12.09.23	12.09.2026	3 500,00	974,63	3 500,00	551,13
Договор займа №МК-АПК-06-10 (13,1%) от 23.10.23	23.10.2026	4 000,00	1 147,06	4 000,00	623,06
Договор займа №МК-АПК-06-11 (21,05%) от 25.11.24	25.11.2026	5 700,00	1 317,87	5 700,00	118,02
Договор займа №МК-АПК-06-12 (21,05%) от 16.12.24	16.12.2026	1 200,00	262,95	1 200,00	10,35
Договор займа №МК-АПК-07-08 (12,1%) от 28.08.23	28.08.2026	2 000,00	566,88	2 000,00	324,88
Договор займа №МК-АПК-07-09 (12,1%) от 13.09.23	13.09.2026	18 850,00	5 242,83	18 850,00	2 961,98
Договор займа №МК-АПК-07-10 (13,1%) от 24.10.23	24.10.2026	5 000,00	1 432,03	5 000,00	777,03
Договор займа №МК-АПК-07-11 (21,05%) от 26.11.24	26.11.2026	5 300,00	1 222,34	5 300,00	106,69
Договор займа №МК-АПК-07-12 (21,05%) от 27.12.24	27.12.2026	1 940,00	412,83	1 940,00	4,46
Договор займа №МК-АПК-08-08 (12,1%) от 30.08.23	30.08.2026	2 850,00	805,91	2 850,00	461,06
Договор займа №МК-АПК-08-09 (12,1%) от 14.09.23	14.09.2026	16 800,00	4 667,09	16 800,00	2 634,29
Договор займа №МК-АПК-08-10 (13,1%) от 26.10.23	26.10.2026	17 000,00	4 856,69	17 000,00	2 629,69
Договор займа №МК-АПК-08-11 (21,05%) от 27.11.24	27.11.2026	2 800,00	644,15	2 800,00	54,75
Договор займа №МК-АПК-09-09 (13,2%) от 20.09.23	20.09.2026	1 500,00	451,33	1 500,00	253,33
Договор займа №МК-АПК-09-10 (13,1%) от 27.10.23	27.10.2026	4 000,00	1 141,32	4 000,00	617,32
Договор займа №МК-АПК-09-11 (21,05%) от 28.11.24	28.11.2026	4 300,00	986,76	4 300,00	81,61
Договор займа №МК-АПК-1-12 (21,05%) от 02.12.24	02.12.2026	4 800,00	1 090,46	4 800,00	80,06
Договор займа №МК-АПК-10-09 (13,2%) от 25.09.23	26.09.2026	2 000,00	597,44	2 000,00	333,44
Договор займа №МК-АПК-10-10 (15,1%) от 30.10.23	30.10.2026	500,00	163,82	500,00	88,32
Договор займа №МК-АПК-10-11 (21,05%) от 29.11.24	29.11.2026	5 000,00	1 144,52	5 000,00	92,02
Договор займа №МК-АПК-11-09 (13,2%) от 27.09.23	27.09.2026	15 600,00	4 654,36	15 600,00	2 595,16
Договор займа №МК-АПК-12-09 (13,2%) от 28.09.23	28.09.2026	2 500,00	744,99	2 500,00	414,99
Договор займа №МК-АПК-03-12 (21,05%) от 04.12.24	04.12.2026	3 300,00	745,89	3 300,00	51,24
ИТОГО		405 648,00	103 958,45	399 898,00	49 966,20

Сумма процентов, включенных

- в прочие расходы в 2025 году 55 006 тыс. руб.; в 2024 году 43201 тыс. руб.;

- в стоимость инвестиционных активов в 2025 году 0 тыс. руб.; в 2024 году 0 тыс. руб.

11.4.2. Займы выданные

Договор	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2024, тыс. руб.
Займ по договору АПК-Ц/01-01-25 (21,1%) от 23.01.2025	23.01.2026	2 400,00	474,49	-	-
Займ по договору АПК-Ц/01-02-25 (21,1%) от 24.01.2025	24.01.2026	1 200,00	236,55	-	-
Займ по договору АПК-Ц/01-03-25 (21,05%) от 29.01.2025	29.01.2026	1 200,00	232,53	-	-
Займ по договору АПК-Ц/01-04-25 (21,05%) от 30.01.2025	30.01.2026	1 200,00	231,84	-	-
Займ по договору АПК-Ц/01-05-24 (16,1%) от 15.05.2024	15.05.2026	800,00	253,35	800,00	124,55
Займ по договору АПК-Ц/01-06-24 (16,1%) от 05.06.2024	05.06.2026	1 000,00	252,94	1 000,00	91,94
Займ по договору АПК-Ц/01-07-24 (16,1%) от 04.07.2024	04.07.2026	1 200,00	288,22	1 200,00	95,02
Займ по договору АПК-Ц/01-09-24 (18,1%) от 03.09.2024	03.09.2026	1 500,00	359,77	1 500,00	88,27
Займ по договору АПК-Ц/01-10-24 (19,1%) от 24.10.2024	24.10.2026	3 000,00	679,46	3 000,00	106,46
Займ по договору АПК-Ц/01-11-24 (21,05%) от 07.11.2024	07.11.2026	666,00	160,88	666,00	20,68
Займ по договору АПК-Ц/02-01-25 (21,05%) от 18.02.2025	18.02.2026	2 000,00	364,48	-	-
Займ по договору АПК-Ц/02-05-24 (16,2%) от 20.05.2024	20.05.2026	5 000,00	1 307,95	5 000,00	497,95
Займ по договору АПК-Ц/02-06-24 (16,1%) от 06.06.2024	06.06.2026	2 500,00	631,24	2 500,00	228,74
Займ по договору АПК-Ц/02-07-24 (16,1%) от 05.07.2024	05.07.2026	1 200,00	287,69	1 200,00	94,49
Займ по договору АПК-Ц/02-09-24 (18,1%) от 05.09.2024	05.09.2026	265,00	63,30	265,00	15,33
Займ по договору АПК-Ц/02-10-24 (21,05%) от 30.10.2024	30.10.2026	2 100,00	516,93	2 100,00	74,88
Займ по договору АПК-Ц/02-11-24 (21,1%) от 08.11.2024	08.11.2026	5 000,00	1 207,77	5 000,00	152,77
Займ по договору АПК-Ц/02-12-24 (21,1%) от 03.12.2024	03.12.2026	3 500,00	795,00	3 500,00	56,50
Займ по договору АПК-Ц/03-05-24 (16,2%) от 21.05.2024	21.05.2026	1 322,00	345,24	1 322,00	131,07
Займ по договору АПК-Ц/03-06-24 (16,2%) от 07.06.2024	07.06.2026	4 000,00	1 014,49	4 000,00	366,49
Займ по договору АПК-Ц/03-07-24 (16,1%) от 15.07.2024	15.07.2026	1 200,00	282,41	1 200,00	89,21
Займ по договору АПК-Ц/03-10-24 (21,1%) от 31.10.2024	31.10.2026	3 000,00	738,50	3 000,00	105,50
Займ по договору АПК-Ц/03-11-24 (21,1%) от 12.11.2024	12.11.2026	2 200,00	526,35	2 200,00	62,15
Займ по договору АПК-Ц/03-12-24 (21,1%) от 04.12.2024	04.12.2026	3 800,00	860,95	3 800,00	59,15
Займ по договору АПК-Ц/04-05-24 (16,2%) от 23.05.2024	23.05.2026	500,00	130,13	500,00	49,13
Займ по договору АПК-Ц/04-06-24 (16,2%) от 10.06.2024	10.06.2026	1 100,00	277,52	1 100,00	99,32

Займ по договору АПК-Ц/04-07-24 (16,3%) от 16.07.2024	16.07.2026	1 200,00	285,38	1 200,00	89,78
Займ по договору АПК-Ц/04-11-24 (21,1%) от 18.11.2024	18.11.2026	3 300,00	778,11	3 300,00	81,81
Займ по договору АПК-Ц/04-12-24 (21,05%) от 05.12.2024	05.12.2026	4 300,00	969,45	4 300,00	64,30
Займ по договору АПК-Ц/05-03-24 (16,1%) от 29.03.2024	29.03.2026	1 213,00	413,63	1 213,00	218,33
Займ по договору АПК-Ц/05-05-24 (16,2%) от 27.05.2024	27.05.2026	600,00	155,10	600,00	57,90
Займ по договору АПК-Ц/05-06-24 (16,2%) от 11.06.2024	11.06.2026	1 200,00	302,22	1 200,00	107,82
Займ по договору АПК-Ц/05-07-24 (16,2%) от 19.07.2024	19.07.2026	600,00	141,02	600,00	43,82
Займ по договору АПК-Ц/05-11-24 (21,1%) от 19.11.2024	19.11.2026	4 800,00	1 129,02	4 800,00	116,22
Займ по договору АПК-Ц/05-12-24 (21,05%) от 09.12.2024	09.12.2026	1 200,00	267,78	1 200,00	15,18
Займ по договору АПК-Ц/06-05-24 (16,2%) от 28.05.2024	28.05.2026	3 000,00	774,15	3 000,00	288,15
Займ по договору АПК-Ц/06-06-24 (16,3%) от 13.06.2024	13.06.2026	1 000,00	252,52	1 000,00	89,52
Займ по договору АПК-Ц/06-07-24 (16,2%) от 24.07.2024	24.07.2026	1 200,00	279,38	1 200,00	84,98
Займ по договору АПК-Ц/06-11-24 (21,1%) от 25.11.2024	25.11.2026	10 000,00	2 317,54	10 000,00	207,54
Займ по договору АПК-Ц/06-12-24 (21,05%) от 10.12.2024	10.12.2026	11 700,00	2 604,16	11 700,00	141,31
Займ по договору АПК-Ц/07-05-24 (16,1%) от 29.05.2024	29.05.2026	2 100,00	537,63	2 100,00	199,53
Займ по договору АПК-Ц/07-06-24 (16,1%) от 17.06.2024	17.06.2026	1 200,00	297,19	1 200,00	103,99
Займ по договору АПК-Ц/07-07-24 (16,2%) от 25.07.2024	25.07.2026	2 000,00	464,75	2 000,00	140,75
Займ по договору АПК-Ц/07-11-24 (21,1%) от 26.11.2024	26.11.2026	5 300,00	1 225,24	5 300,00	106,94
Займ по договору АПК-Ц/07-12-24 (21,1%) от 11.12.2024	11.12.2026	1 200,00	267,04	1 200,00	13,84
Займ по договору АПК-Ц/08-05-24 (16,2%) от 30.05.2024	30.05.2026	5 850,00	1 504,41	5 850,00	556,71
Займ по договору АПК-Ц/08-06-24 (16,2%) от 18.06.2024	18.06.2026	5 200,00	1 293,52	5 200,00	451,12
Займ по договору АПК-Ц/08-07-24 (16,2%) от 25.07.2024	25.07.2026	500,00	115,97	500,00	34,97
Займ по договору АПК-Ц/08-11-24 (21,1%) от 27.11.2024	27.11.2026	2 800,00	645,68	2 800,00	54,88
Займ по договору АПК-Ц/08-12-24 (21,05%) от 12.12.2024	12.12.2026	6 900,00	1 527,85	6 900,00	75,40
Займ по договору АПК-Ц/09-06-24 (16,1%) от 19.06.2024	19.06.2026	175,00	43,19	175,00	15,01
Займ по договору АПК-Ц/09-07-24 (18,1%) от 29.07.2024	29.07.2026	1 200,00	309,18	1 200,00	91,98
Займ по договору АПК-Ц/09-11-24 (21,1%) от 28.11.2024	28.11.2026	4 300,00	989,11	4 300,00	81,81
Займ по договору АПК-Ц/09-12-24 (21,1%) от 13.12.2024	13.12.2026	7 700,00	1 702,53	7 700,00	77,83
Займ по договору АПК-Ц/1-12-24 (21,1%) от 02.12.2024	02.12.2026	4 800,00	1 093,05	4 800,00	80,25
Займ по договору АПК-Ц/10-06-24 (16,2%) от 21.06.2024	21.06.2026	1 200,00	296,91	1 200,00	102,51
Займ по договору АПК-Ц/10-07-24 (18,1%) от 30.07.2024	30.07.2026	1 200,00	308,59	1 200,00	91,39

Займ по договору АПК-Ц/10-11-24 (21,1%) от 29.11.2024	29.11.2026	5 000,00	1 147,24	5 000,00	92,24
Займ по договору АПК-Ц/11-06-24 (16,3%) от 25.06.2024	25.06.2026	6 000,00	1 483,03	6 000,00	505,03
Займ по договору АПК-Ц/12-06-24 (16,2%) от 26.06.2024	26.06.2026	2 000,00	490,43	2 000,00	166,43
Займ по договору АПК-Ц/13-06-24 (16,2%) от 28.06.2024	28.06.2026	2 200,00	537,52	2 200,00	181,12
Займ по договору АПК-Ц/01-09-23 (12,1%) от 04.09.2023	04.09.2026	3 500,00	983,91	3 500,00	560,41
Займ по договору АПК-Ц/01-10-23 (13,3%) от 03.10.2023	03.10.2026	8 150,00	2 432,21	8 150,00	1 348,26
Займ по договору АПК-Ц/02-09-23 (12,2%) от 05.09.2023	05.09.2026	9 000,00	2 547,96	9 000,00	1 449,96
Займ по договору АПК-Ц/02-10-23 (13,3%) от 04.10.2023	04.10.2026	7 500,00	2 235,49	7 500,00	1 237,99
Займ по договору АПК-Ц/03-01-25 (21,05%) от 25.03.2025	25.03.2026	330,00	53,48	-	-
Займ по договору АПК-Ц/03-09-23 (12,2%) от 06.09.2023	06.09.2026	9 000,00	2 544,95	9 000,00	1 446,95
Займ по договору АПК-Ц/03-10-23 (13,3%) от 05.10.2023	05.10.2026	2 000,00	595,40	2 000,00	329,40
Займ по договору АПК-Ц/04-01-25 (19,05%) от 29.04.2025	29.04.2026	200,00	25,57	-	-
Займ по договору АПК-Ц/04-09-23 (12,2%) от 07.09.2023	07.09.2026	8 602,00	2 429,53	8 602,00	1 380,09
Займ по договору АПК-Ц/04-10-23 (13,3%) от 10.10.2023	10.10.2026	2 000,00	591,76	2 000,00	325,76
Займ по договору АПК-Ц/05-09-23 (12,1%) от 08.09.2023	08.09.2026	50,00	13,99	50,00	7,94
Займ по договору АПК-Ц/05-10-23 (13,3%) от 11.10.2023	11.10.2026	154,00	45,51	154,00	25,03
Займ по договору АПК-Ц/06-09-23 (12,2%) от 11.09.2023	11.09.2026	9 800,00	2 754,79	9 800,00	1 559,19
Займ по договору АПК-Ц/06-10-23 (13,3%) от 12.10.2023	12.10.2026	2 155,00	636,05	2 155,00	349,43
Займ по договору АПК-Ц/07-01-25 (18,05%) от 28.07.2025	28.07.2026	1 000,00	77,15	-	-
Займ по договору АПК-Ц/07-09-23 (12,2%) от 12.09.2023	12.09.2026	3 500,00	982,68	3 500,00	555,68
Займ по договору АПК-Ц/07-10-23 (13,2%) от 16.10.2023	16.10.2026	5 500,00	1 603,17	5 500,00	877,17
Займ по договору АПК-Ц/08-01-25 (18,05%) от 07.08.2025	07.08.2026	1 000,00	72,20	-	-
Займ по договору АПК-Ц/08-02-25 (18,05%) от 08.08.2025	08.08.2026	1 000,00	71,71	-	-
Займ по договору АПК-Ц/08-09-23 (12,2%) от 13.09.2023	13.09.2026	18 850,00	5 286,16	18 850,00	2 986,46
Займ по договору АПК-Ц/08-10-23 (13,2%) от 18.10.2023	18.10.2026	6 600,00	1 919,03	6 600,00	1 047,83
Займ по договору АПК-Ц/09-09-23 (12,2%) от 14.09.2023	14.09.2026	16 800,00	4 705,66	16 800,00	2 656,06
Займ по договору АПК-Ц/09-10-23 (13,2%) от 19.10.2023	19.10.2026	2 050,00	595,32	2 050,00	324,72
Займ по договору АПК-Ц/10-09-23 (13,3%) от 20.09.2023	20.09.2026	1 500,00	454,75	1 500,00	255,25
Займ по договору АПК-Ц/10-10-23 (13,2%) от 20.10.2023	20.10.2026	1 006,00	291,78	1 006,00	158,99
Займ по договору АПК-Ц/11-09-23 (13,3%) от 25.09.2023	25.09.2026	2 000,00	602,69	2 000,00	336,69
Займ по договору АПК-Ц/11-10-23 (13,2%) от 23.10.2023	23.10.2026	4 000,00	1 155,81	4 000,00	627,81

Займ по договору АПК-Ц/12-09-23 (13,3%) от 27.09.2023	27.09.2026	4 180,00	1 256,58	4 180,00	700,64
Займ по договору АПК-Ц/12-10-23 (13,2%) от 24.10.2023	24.10.2026	3 000,00	865,78	3 000,00	469,78
Займ по договору АПК-Ц/13-09-23 (13,3%) от 28.09.2023	28.09.2026	4 500,00	1 351,13	4 500,00	752,63
Займ по договору АПК-Ц/13-10-23 (13,2%) от 25.10.2023	25.10.2026	2 000,00	576,46	2 000,00	312,46
Займ по договору АПК-Ц/14-10-23 (13,2%) от 26.10.2023	26.10.2026	2 000,00	575,74	2 000,00	311,74
Займ по договору АПК-Ц/15-10-23 (13,2%) от 27.10.2023	27.10.2026	4 000,00	1 150,03	4 000,00	622,03
Займ по договору АПК-Ц/16-10-23 (15,2%) от 30.10.2023	30.10.2026	755,00	249,01	755,00	134,25
Займ по договору АПК-Ц/17-10-23 (15,1%) от 31.10.2023	31.10.2026	1 550,00	507,22	1 550,00	273,17
Займ по договору Ц/01-07-23 (7,6%) от 05.07.2023	05.07.2026	3 900,00	738,16	3 900,00	441,76
Займ по договору Ц/01-08-23 (8,6%) от 01.08.2023	01.08.2026	6 600,00	1 371,57	6 600,00	803,97
Займ по договору Ц/02-07-23 (7,6%) от 06.07.2023	06.07.2026	1 240,00	234,44	1 240,00	140,20
Займ по договору Ц/02-08-23 (8,6%) от 07.08.2023	07.08.2026	3 150,00	650,16	3 150,00	379,26
Займ по договору Ц/03-07-23 (7,6%) от 10.07.2023	10.07.2026	1 105,00	207,99	1 105,00	124,01
Займ по договору Ц/03-08-23 (8,8%) от 08.08.2023	08.08.2026	2 075,00	437,74	2 075,00	255,14
Займ по договору Ц/04-06-23 (7,6%) от 29.06.2023	29.06.2026	3 190,00	632,43	3 190,00	389,99
Займ по договору Ц/04-07-23 (7,6%) от 13.07.2023	13.07.2026	1 300,00	243,89	1 300,00	145,09
Займ по договору Ц/04-08-23 (10,2%) от 10.08.2023	10.08.2026	5 000,00	1 219,81	5 000,00	709,81
Займ по договору Ц/05-06-23 (7,6%) от 30.06.2023	30.06.2026	8 000,00	1 522,50	8 000,00	914,50
Займ по договору Ц/05-07-23 (8,6%) от 24.07.2023	24.07.2026	1 000,00	209,70	1 000,00	123,70
Займ по договору Ц/05-08-23 (12,1%) от 16.08.2023	16.08.2026	465,00	133,65	465,00	77,38
Займ по договору Ц/06-07-23 (8,6%) от 25.07.2023	25.07.2026	3 500,00	733,12	3 500,00	432,12
Займ по договору Ц/06-08-23 (12,1%) от 18.08.2023	18.08.2026	700,00	200,73	700,00	116,03
Займ по договору Ц/07-07-23 (8,6%) от 27.07.2023	27.07.2026	1 000,00	208,99	1 000,00	122,99
Займ по договору Ц/07-08-23 (12,1%) от 21.08.2023	21.08.2026	1 000,00	285,76	1 000,00	164,76
Займ по договору Ц/08-08-23 (12,1%) от 23.08.2023	23.08.2026	2 000,00	570,19	2 000,00	328,19
Займ по договору Ц/09-08-23 (12,2%) от 25.08.2023	25.08.2026	500,00	143,39	500,00	82,39
Займ по договору Ц/10-08-23 (12,1%) от 28.08.2023	28.08.2026	2 600,00	736,94	2 600,00	422,34
Займ по договору Ц/11-08-23 (12,2%) от 29.08.2023	29.08.2026	1 000,00	285,45	1 000,00	163,45
Займ по договору Ц/12-08-23 (12,2%) от 30.08.2023	30.08.2026	1 150,00	327,88	1 150,00	187,58
Итого:		366 698,00	92 806,05	355 168,00	37 389,82

11.5. События после отчетной даты

28.11.2025 года принят Федеральный закон № 425-ФЗ, в соответствии с которым с 1 января 2026 года основная ставка налога на добавленную стоимость (НДС) увеличена с 20% до 22%.

Данное событие свидетельствует о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. Оно не требует корректировки активов, обязательств, капитала, доходов и расходов, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2025 год, поскольку новая ставка применяется к операциям, моментом определения налоговой базы которых является дата, начиная с 1 января 2026 года.

Повышение ставки НДС может оказать влияние на денежные потоки и финансовые результаты деятельности организации в последующих отчетных периодах, начиная с I квартала 2026 года, в связи с изменением суммы налога, предъявляемого к уплате в бюджет и контрагентам. Количественная оценка последствий на отчетную дату (31.12.2025) не представляется возможной.

Других событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации нет.

11.6 Дивиденды.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались. На 31.12.2025 задолженности перед учредителями по выплате дивидендов нет. В 2024 году начислены дивиденды за 2023 год в размере 104 238,37 тыс. руб., за 1 полугодие 2024 в размере 35 700 тыс.руб. На 31.12.2024 задолженность перед учредителями по выплате дивидендов отсутствует.

11.7. Сведения о вознаграждении основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу в организации относятся: генеральный директор, заместители генерального директора

Вид вознаграждения	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	41786	44109
оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	36330	38243
начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	5456	5866

11.8. Информация об условных обязательствах, условных активах

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет.

Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

11.9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями не оказали существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

11.10. Участие в совместной деятельности

Организация не осуществляет участие в совместной деятельности.

11.11. Учет договоров строительного подряда

У Организации отсутствуют договора строительного подряда.

Управляющий

Индивидуальный предприниматель

(наименование должности)



(подпись)

(расшифровка подписи)

/Силецкий А.Р./

26 января 2026 г.