

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Дриада М» за 2025 год

### 1. Данные об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Дриада М"  
Юридический адрес: 127474, Город Москва, ш Дмитровское, д. 60, помещ. 1П  
Единица измерения: тыс.руб.  
Среднесписочная численность персонала за 2025 год составила 0. Сотрудники в штате отсутствуют.  
Основные виды деятельности Общества: 64.99

#### Информация об органах управления

В период до 17.02.2023г. руководство текущей деятельностью Общества осуществлял Генеральный директор Калмыков Михаил Игоревич, который действовал на основании Устава.

С 17.02.2023г. Общество заключило договор от 16.02.2023г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации ООО «Сириус», ИНН 7713488979, которая действует на основании Устава Общества и договора от 17.02.2023г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

В соответствии с Уставом к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

#### События после отчётной даты

События после отчётной даты отсутствовали.

#### Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. подготовлена на основании допущения непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль в размере 19864 тыс. руб.

Чистые активы Общества составили:

На 31 декабря 2025 года	477206 тыс. руб.
На 31 декабря 2024 года	457342 тыс. руб.
На 31 декабря 2023 года	334525 тыс. руб.

### 2. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2024 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 25 декабря 2023 г. № 1-У.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно,

обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

### ***Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности***

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

### **Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в ООО «Лайон Трейд» ведется генеральным директором. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1:С 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

### **Информация по сегментам**

Общество не раскрывает информацию по сегментам в связи с отсутствием дочерних компаний, а также разделения хозяйственной деятельности и распределения финансовых показателей по отдельным направлениям.

### **Финансовые вложения**

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке.1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение. Единицей финансовых вложений для процентных займов является каждый договор займа, для депозитных вкладов – вклад по каждому договору.

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 на приобретение каждого финансового вложения.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Резервы под обесценение финансовых вложений формируются. Обесценением финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признаётся устойчивое (для финансовых вложений в капитал других организаций не менее 5 лет подряд, для прочих финансовых вложений не менее 12 месяцев) существенное снижение их стоимости ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений.

### **Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана полностью.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом

Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов являются оценочными.

Резервы по сомнительным долгам отражаются в бухгалтерском учёте один раз в год по состоянию на отчётную дату – 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и утверждается Приказом руководителя Общества.

Резерв по сомнительным долгам не начисляется в отношении контрагентов, по которым имеется высокая степень уверенности в погашении дебиторской задолженности, в том числе по задолженности контрагентов, относящихся к связанным сторонам.

#### ***Кредиты и займы***

Учёт кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

#### ***Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов***

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учёте на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

#### ***Порядок формирования доходов***

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Прочими доходами признаются:

- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

#### ***Порядок формирования расходов***

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

Общехозяйственные расходы собираются в течение отчетного периода по дебету 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце отчетного периода списываются непосредственно на дебет счетов финансовых результатов.

### **Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль представляет собой налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Данный метод Общество закрепило в учетной политике для целей бухгалтерского учета.

### **Информация о связанных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

#### ***События после отчетной даты***

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

### **3. Вступительные и сравнительные данные**

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2024 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2024 г. не корректировались.

#### 4. Финансовые вложения

##### Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	188 833	-	135 000	(35 000)	-	-	2 516	(176 090)	115 259	-
	3а 2024 г.	-	-	192 537	-	-	-	(3 704)	(3 523)	-	-
в том числе:											
Доли в уставном капитале компаний	3а 2025 г.	2 010	-	-	-	-	-	-	-	2 010	-
	3а 2024 г.	-	-	2 010	-	-	-	-	-	2 010	-
Права требования к третьим лицам	3а 2025 г.	3 523	-	-	-	-	-	2 516	(790)	5 249	-
	3а 2024 г.	-	-	7 227	-	-	-	(3 704)	(3 523)	3 523	-
Займы выданные	3а 2025 г.	183 300	-	135 000	(35 000)	-	-	-	(175 300)	108 000	-
	3а 2024 г.	-	-	183 300	-	-	-	-	-	183 300	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	69 900	-	26 250	(96 100)	-	-	-	176 090	176 140	-
	3а 2024 г.	39 247	-	259 200	(225 547)	-	-	-	-	69 900	-
в том числе:											
Права требования к третьим лицам	3а 2025 г.	-	-	50	-	-	-	-	790	840	-
	3а 2024 г.	9 247	-	3 000	(9 247)	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	3а 2025 г.	69 900	-	26 200	(96 100)	-	-	-	175 300	175 300	-
	3а 2024 г.	30 000	-	256 200	(216 300)	-	-	-	-	69 900	-
Итого	3а 2025 г.	258 733	-	161 250	(131 100)	-	-	2 516	-	291 399	-
	3а 2024 г.	39 247	-	451 737	(225 547)	-	-	(3 704)	(3 523)	69 900	-

## 5. Дебиторская задолженность

### 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.	96 961	(71 732)	24 307	-	(10 093)	-	(71 712)	-	111 175	(20)
	3а 2024 г.	699 859	-	30 151	-	(623 880)	-	-	-	96 961	(71 732)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11 052	-	87	-	(100)	-	-	-	11 039	-
	3а 2024 г.	1 404	-	11 052	-	(1 404)	-	-	-	11 052	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	75 916	(20)	39	-	-	-	-	-	75 955	(20)
	3а 2024 г.	685 568	-	20	-	(609 672)	-	-	-	75 916	(20)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6 818	(71 712)	24 181	-	(6 818)	-	(71 712)	-	24 181	-
	3а 2024 г.	1 133	-	6 736	-	(1 051)	-	-	-	6 818	(71 712)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11 753	-	-	-	(11 753)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3 175	-	-	-	(3 175)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 175	-	-	-	-	-	3 175	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	96 961	(71 732)	24 307	-	(10 093)	-	(71 712)	X	111 175	(20)
	3а 2024 г.	699 859	-	30 151	-	(623 880)	-	-	X	96 961	(71 732)

## 6. Обязательства

### 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.	278 007	-	23 754	(108 000)	-	(228 759)	170 007
	За 2024 г.	580 070	-	-	(302 063)	-	34 998	278 007
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	313 005	-	23 754	(108 000)	-	(228 759)	-
	За 2024 г.	580 070	60 000	-	(362 063)	-	34 998	313 005
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	44 958	23 754	-	(7 719)	-	228 759	231 000
	За 2024 г.	35 269	5 997	52 853	(49 161)	-	(34 998)	9 960
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
	За 2024 г.	6	12	-	(6)	-	-	12
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	58 752	58 752
	За 2024 г.	19 123	-	52 853	(36 978)	-	(34 998)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 985	-	-	(3 744)	-	-	2 241
	За 2024 г.	-	5 985	-	-	-	-	5 985
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 962	-	-	(3 962)	-	-	-
	За 2024 г.	16 131	-	-	(12 169)	-	-	3 962
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	170 007	170 007
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	322 965	23 754	23 754	(115 719)	-	X	401 007
	За 2024 г.	615 339	5 997	52 853	(351 224)	-	X	287 967

### 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 734	6 072
Итого по элементам	4 734	6 072
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 734	6 072

## 8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.25 Общество не формирует оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков в связи с отсутствием сотрудников в штате.

## 9. Условные обязательства и активы, обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

## 10. Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. В настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

## 11. Отложенный налог на прибыль

Отложенный налог в сумме 302 тыс.Р обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде из-за создания резерва по сомнительным долгам, а также резерва под обесценение финансовых вложений.

Показатель	На 31.12.24	Дебетовый оборот за 2025г.	Кредитовый оборот за 2025г.	На 31.12.25
Резервы сомнительных долгов	17 933		17928	5
Финансовые вложения	926	27	656	297
<b>Итого</b>	<b>18 859</b>	<b>27</b>	<b>18584</b>	<b>302</b>

## 12. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон за 2024-2025 гг. и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений (напр., доля владения и т. д.)	Характер проводимых операций
<b>Основной управленческий персонал</b>			
1	Канунов Сергей Викторович	Генеральный директор ООО «Сириус»	Основной управленческий персонал
2	ООО «Сириус»	Учредитель. Доля владения 100%	Основной управленческий персонал
<b>Другие связанные стороны</b>			
3	ООО «Маркет Дил Трейд»	Совпадает учредитель. Заёмщик	Операции по выдаче займа, начисление процентов по займу
4	ООО «Рекаунт»	Совпадает учредитель. Заёмщик	Операции по выдаче займа, начисление процентов по займу

Бенефициаром Общества является Линник Алексей Петрович.

В течение 2024г. и 2025г. производились следующие расчёты со связанными сторонами.

### 1. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В 2025 г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 2 400 тыс.Р, из них вознаграждение управляющей компании за оказание услуг 2 400 тыс.Р

В 2024 г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 2 400 тыс.Р, из них вознаграждение управляющей компании за оказание услуг 2 400 тыс.Р

### 2. Операции с основным хозяйственным Обществом

Операции	Сальдо на 31.12.2023	Дебетовый оборот за 2024 год	Кредитовый оборот за 2024 год	Сальдо на 31.12.2024	Дебетовый оборот за 2025 год	Кредитовый оборот за 2025 год	Сальдо на 31.12.2025
Поступление услуг	-	2400	(2400)	-	2400	(2400)	-
Займы выданные	204	5822	(209)	5817	2501	-	8318
<b>ИТОГО</b>	<b>204</b>	<b>8222</b>	<b>(2609)</b>	<b>5817</b>	<b>4901</b>	<b>(2400)</b>	<b>8318</b>

Операции с дочерними хозяйственными обществами в 2024-2025 гг. отсутствовали  
Операции с прочими связанными сторонами в 2024-2025 гг. отсутствовали

Генеральный директор ООО «Сириус» -  
управляющей организации ООО «Дриада М»  
31 марта 2026г.

Канунов С.В.