

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «Фрегат-2000»
Идентификационный номер налогоплательщика	6165088946
Форма собственности:	Частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фрегат-2000» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Информация об исправлении существенных ошибок

Бухгалтерская отчетность от 23.04.2026 г. является исправленной и заменяет отчетность от 31.03.2026 г. Основанием для пересмотра являлось исправление ошибок, допущенных при составлении отчетности за текущий период.

1. Состав годового бухгалтерского отчета

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Фрегат-2000» за 2025 год составлена по данным бухгалтерского учета ООО «Фрегат-2000» как юридического лица, учитывает показатели деятельности Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Фрегат-2000» за 2025 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2025 год - по форме № 0710001 приложения к стандарту ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157н.

2. Отчет о финансовых результатах за 2025 год - по форме № 0710002 приложения к стандарту ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157н.

3. Отчет об изменениях капитала за 2025 год - по форме № 0710003 приложения к стандарту ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157н.

4. Отчет о движении денежных средств за 2025 год - по форме № 0710004 приложения к стандарту ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157н.

5. Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним, Общество придерживалось принятых им содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Данные отчетности соответствуют требованиям стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157н.

Общество квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Существенных ошибок при отражении данных в бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не выявлено.

2. Общая информация об Обществе, а также об его исполнительных и контрольных органах

2.1. Создание и регистрация общества с ограниченной ответственностью

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Фрегат-2000». Место нахождения ООО «Фрегат-2000» – 344019, г. Ростов-на-Дону, ул. Максима Горького, д. 276 оф. 901.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону 17.12.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1026103735118.

ООО «Фрегат-2000» стоит на учете в качестве налогоплательщика в ИФНС России по Кировскому району г. Ростова-на-Дону 13.04.2007 г., присвоен ИНН/КПП 6165088946/ 616301001.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 г. – 4 человека.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2024 г. – 2 человека.

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, отсутствуют.

Общество не является участником совместной деятельности.

2.2. Участники /акционеры, исполнительные и контрольные органы Общества

Единственным участником Общества на 31.12.2025 г. является Леонова Вероника Константиновна.

Органы управления Общества: единоличный исполнительный орган Общества.

Состав исполнительного органа Общества по состоянию на 31.12.2025 г.:

ФИО	Должность
Толоченко Ольга Ивановна	Директор

Руководитель – директор ООО «Фрегат-2000» действует на основании приказа № 1 от 01.02.2018 г. по настоящее время. Трудовой договор № б/н от 01.02.2018 г.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году и до 1 апреля 2025 г. было передано ИП Дубовой Г.В., согласно заключенного договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № б/н от 01.01.2024 г. С 1 апреля 2025 г. ведение бухгалтерского учета возложено на Главного бухгалтера – Кудрявцеву Т.А., трудовой договор № б/н от 01.04.2025 г.

2.3. Виды экономической деятельности.

ООО «Фрегат-2000» имеет виды деятельности по следующим ОКВЭД:

Основной: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Сведения о дополнительных видах деятельности:

01.11 Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур

01.13 Выращивание овощей, бахчевых, корнеплодных и клубнеплодных культур, грибов и трюфелей

01.13.11 Выращивание овощей открытого грунта

46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

46.31 Торговля оптовая фруктами и овощами

64.99.11 Вложения в ценные бумаги

64.99.12 Деятельность диллерская

66.12 Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.

ООО «Фрегат-2000» в 2025 году вело деятельность по основному (ОКВЭД 68.20) - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

3. Существенные аспекты учетной политики и предоставление информации в бухгалтерской отчетности

3.1. Концепция составления отчетности и допущения, принятые при формировании учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствие с российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций,
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке,
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому,
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных,

Общество применяет общую систему налогообложения.

В 2025 году ООО «Фрегат-2000» придерживалось учетной политики, утвержденной приказом №УП-1 от 29.12.2024 г. Положения учетной политики применяются последовательно и на 2025 год с учетом изменений законодательства.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 3.3. Пояснений).

3.2. Изменение учетной политики

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:

Раскрыты строки: например, Строка 1150 Основные средства, Строка 1230 Дебиторская задолженность, 1240 Финансовые вложения, 1410 Заемные средства, 1510 Заемные средства, 1520 Кредиторская задолженность

- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета Общества, были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года.

3.3. Критерий существенности для раскрытия информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- двадцать и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

3.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

3.5. Основные средства и капитальные вложения

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

1) объекты основных средств, включая:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации);
- объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки–передачи/акта приемки законченного строительством объекта);

2) капитальные вложения в основные средства:

- незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
- оборудование, требующее монтажа;
- затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;

3) прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:

- материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности;
- авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии основных средств к учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В Обществе применяется линейный метод начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной.

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 3.7. «Обесценение активов».

3.6. Учет арендных отношений

3.6.1. Учет при получении имущества в аренду:

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов, который допустим в отношении таких договоров. Он не предполагает отражение в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).

3.6.2. Учет при передаче имущества в аренду:

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018).

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018).

3.7. Обесценивание активов

Общество проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

3.8. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на

приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

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

3.9. Запасы

3.9.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

3.9.2. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

3.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

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

- дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100% от суммы просроченной задолженности;
- дебиторской задолженности по авансам под внеоборотные активы в размере 100% от суммы аванса, если вероятность возврата задолженности или исполнения обязательства по поставке внеоборотных активов оценивается как низкая;
- остальной дебиторской задолженности рассчитывается как произведение суммы сомнительного долга на конец отчетного периода и коэффициента, установленного на основании данных по вероятности возврата долга и срока просрочки задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяноста двух) дней, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
 - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Обществу к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

3.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, сумму курсовых разниц, образовавшихся при осуществлении деятельности за рубежом.

Резервный капитал Общества создан ранее 2014 года, до настоящего времени не использовался и не пополнялся.

3.13. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

3.14. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

3.15. Признание доходов и расходов

3.15.1. Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций включаются в выручку.

3.15.2. Признание расходов

Учет расходов Общества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 6 мая 1999 г. №33н.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с осуществлением основных видов деятельности.

В прямые затраты на выполнение работ, оказание услуг включаются:

- материальные затраты, используемые при выполнении работ, услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- иные затраты.

Данные затраты учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе видов деятельности и статей затрат.

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг, предназначенные для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных с производственным процессом (процессом выполнения работ, оказания услуг).

Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 "Управленческие расходы" Кт 26).

В отчете о финансовых результатах расходы Общества отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

3.16. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

3.17. События после отчетной даты

Общество признает событием после отчетной даты факт (факты) хозяйственной деятельности, который (которые) оказал (оказали) или может (могут) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который (которые) имел (имели) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п. 3.3 настоящих Пояснений.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Основные средства и инвестиционная недвижимость

По состоянию на 31 декабря 2024 г. остаточная стоимость основных средств Общества составляла 163 461 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. остаточная стоимость основных средств Общества составляла 172 661 тыс. руб.

За отчетный период амортизация по данным бухгалтерского учета начислена в сумме 220 тыс. руб. За 2024 год -545 тыс. руб.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

Все основные средства Общества принадлежат ему на праве собственности.

На конец отчетного года ограничения (обременения) права собственности на основные средства не зарегистрированы.

Наличие и движение основных средств за 2024-2025 гг. представлено в приложении 1.1 «Наличие и движение основных средств».

В отчетном периоде, а также в периоде, предшествующем отчетному, объектов основных средств и незавершенного строительства, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

По состоянию на 31 декабря 2025 года ООО «Фрегат-2000» не имеет договоров залога. ООО «Фрегат-2000» имеет договор поручительства за ООО «Благодатное».

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, в соответствии с нормами законодательства (земельные участки, неиспользуемые мобилизационные мощности) представлены в Приложении 1.2 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства».

ООО «Фрегат-2000» заключен Договор аренды земельного участка № 115 от 14.11.2003 г. с Комитетом по управлению имуществом МО «Жуковский район» сроком до 14.11.2052 г. В соответствии с договором, ООО «Фрегат-2000» ежегодно уплачивает арендную плату, согласно предоставляемого МТУ Калужское Минимущество расчета арендной платы.

Также ООО «Фрегат-2000» сдает в аренду земельные участки, находящиеся в собственности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., так же, как и на 31 декабря 2024 г. остаточная стоимость инвестиционной недвижимости Общества составляет 27 846 тыс. руб.

Наименование основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г., (тыс. руб.)
Земельный участок 1 +/-1кв.м. 61:15:0600901:3070	0
Земельный участок 1 +/-1кв.м. 61:15:0600901:3072	0
Земельный участок 100000 м2 61:15:0600901:2756	304

Наименование основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г., (тыс. руб.)
Земельный участок 100000 м2 61:15:0600901:2757	304
Земельный участок 100004 м2 61:15:0600901:125	304
Земельный участок 100098 +/-221кв.м. 61:15:0600901:3073	204
Земельный участок 102716кв.м. 40:07:152401:224	300
Земельный участок 106140м2 40:07:152401:45	560
Земельный участок 112300,24 м2 61:15:0600901:2259	341
Земельный участок 116013 м2 61:15:0600901:2857	352
Земельный участок 117115 +/-313кв.м. 61:15:0600901:3071	355
Земельный участок 117145 м2 61:15:0600901:2974	355
Земельный участок 117463 м2 61:15:0600901:2973	356
Земельный участок 12548кв.м. 40:07:152401:225	55
Земельный участок 127696 м2 61:15:0600101:576	387
Земельный участок 131999 м2 61:15:0600901:229	400
Земельный участок 132000 м2 61:15:0600901:294	400
Земельный участок 132024 м2 61:15:0600901:2299	400
Земельный участок 13303кв.м. 40:07:152401:239	58
Земельный участок 134700 м2 61:15:0600101:546	408
Земельный участок 14844 м2 40:07:152401:238	62
Земельный участок 15 м2 61:15:0600901:2893	3
Земельный участок 2 +/-2кв.м. 61:15:0600901:3074	0
Земельный участок 20230 м2 40:07:152401:63	76
Земельный участок 20605 м2 40:07:152404:5	94
Земельный участок 235341 м2 61:15:0600901:2975	711
Земельный участок 246600м2 40:07:152401:48	1 390
Земельный участок 2590м2 40:07:151501:45	631
Земельный участок 267295 кв.м. 40:07:000000:2476	1 495
Земельный участок 28850 м2 61:01:0600007:2467	200
Земельный участок 336940м2 40:07:152401:52	1 722
Земельный участок 342 128 м2 40:07:152401:46	7 521
Земельный участок 4 м2 61:15:0600901:2891	3

Наименование основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г., (тыс. руб.)
Земельный участок 45291 кв.м. 40:07:152401:44	144
Земельный участок 5625 кв.м. 40:07:132101:115	32
Земельный участок 5625 кв.м. 40:07:132101:116	32
Земельный участок 56932 м2 61:01:0600007:2413	450
Земельный участок 638015 м2 61:15:0600101:737	1 923
Земельный участок 67500 м2 61:01:0600014:1855	450
Земельный участок 713905 кв.м. 40:07:132101:117	3 993
Земельный участок 34590 кв.м. 40:07:132101:119	211
Земельный участок 49394 кв.м. 40:07:132101:120	303
Земельный участок 89811 кв.м. 40:07:152401:109	265
Земельный участок 9 м2 61:15:0600901:2892	3
Земельный участок 95971 +/-217 кв.м. 61:15:0600901:3069	291
ИТОГО:	27 846

4.2. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток на счете «Капитальные вложения» есть и составляет 44 848 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Объекты незавершенного строительства	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г., (тыс. руб.)
1	Вантовый мост	10 163
2	Инфраструктура Аэрополя	34 685

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток на счете «Капитальные вложения» составлял 163 416 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Объекты незавершенного строительства	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г., (тыс. руб.)
1	Вантовый мост	5 140
2	Измельчитель-мульчер	328
3	Видеонаблюдение Калуга	439
4	Калуга Амбар	148 402
5	Калуга ДубльДом	17
6	Калуга трансформаторная подстанция 1	4 755
7	Питомник Калуга	221
8	Дорога Калуга	1 616
9	Шлагбаум антивандальный Калуга	171
10	Емкость металлическая РПГ 20	390

11	Котел автоматический ТТ Vulkan Феникс 135 (Правый)	368
12	Пароконвектомат APACH AP20QM	467
13	Сплит-система среднетемпературная SM-226S Polair Standart	104
14	Стол охлажда.с бортом 1910*700*850	168
15	Стол холодильный 3х дв. 2280*600*850	160
16	Стол холодильный б/борта 1340*600*850	118
17	Стол холодильный для салатов 3х дв. 1830*700*850	146
18	Столешница	132
19	Холодильная камера КХН-17,63 80мм Polair	166
20	Шкаф морозильный ШН-1,4 Polair	107

Наличие и движение объектов незавершенного строительства за 2024-2025 гг. представлено в Приложении 1.3 «Капитальные вложения в основные средства».

4.3. Финансовые вложения

ООО «Фрегат-2000» по состоянию на 31.12.2025 года имеет финансовые вложения на общую сумму 114 628 тыс. руб., в том числе:

- Долгосрочный финансовые вложения на общую сумму 96 060 тыс. руб. - доли в Уставном капитале других обществ 96 043 тыс. руб.; прочие финансовые вложения – 17 тыс. руб.

Доли в УК других обществ:

№ п/п	Наименование организации	Размер доли	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г., (тыс. руб.)
1	ООО «Благодатное»	ООО «Фрегат-2000» доля участия 75%	13
2	ООО «Мельница»	ООО «Фрегат-2000» владеет, доля участия - 80%	96 030
Итого:			96 043

- Краткосрочные финансовые вложения на общую сумму 18 568 тыс. руб. - предоставленные займы (остаток задолженности по займам составляет 18 066 тыс. руб.), приобретенные права требования (остаток задолженности 502 тыс. руб.).

Приобретенные права требования:

№ п/п	Наименование организации	Договор	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г., (тыс. руб.)
1	ООО ВКЗ КВС	Договор уступки прав требования №б/н от 06.07.2020г.	502
	Итого:		502

Предоставленные займы:

- договор процентного займа № б/н от 06.09.2019 г. с ИП Вакуленко С.В. Размер процентной ставки – 8 % годовых. Остаток задолженности на 31.12.2025 г. – 500 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 09.12.2025 г. с ИП Кожухов А.Ф. Размер процентной ставки – 7,25 % годовых. Остаток задолженности на 31.12.2025 г. – 36,5 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 04.04.2025 г. с ООО «Благодатное». Размер процентной ставки – ключевая ставка + 1%. Остаток задолженности на 31.12.2025 г. – 50 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 05.05.2025 г. с ООО «Благодатное». Размер процентной ставки – ключевая ставка+1%. Остаток задолженности на 31.12.2025 г. – 230 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 25.08.2025 г. с ООО «Благодатное». Размер процентной ставки – ключевая ставка+1%. Остаток задолженности на 31.12.2025 г. – 5 000 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 26.08.2025 г. с ООО «Благодатное». Размер процентной ставки – ключевая ставка+1%. Остаток задолженности на 31.12.2025 г. – 1 000 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 29.08.2025 г. с ООО «Благодатное». Размер процентной ставки – ключевая ставка+1%. Остаток задолженности на 31.12.2025 г. – 1 450 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 22.09.2025 г. с ООО «Благодатное». Размер процентной ставки – ключевая ставка+1%. Остаток задолженности на 31.12.2025 г. – 2 000 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 24.09.2025 г. с ООО «Благодатное». Размер процентной ставки – ключевая ставка+1%. Остаток задолженности на 31.12.2025 г. – 4 000 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 31.10.2025 г. с ООО «Благодатное». Размер процентной ставки – ключевая ставка. Остаток задолженности на 31.12.2025 г. – 400 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 09.12.2025 г. с ООО «Мельница». Размер процентной ставки – ключевая ставка. Остаток задолженности на 31.12.2025 г. – 2 400 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 10.12.2025 г. с ООО «Мельница». Размер процентной ставки – ключевая ставка. Остаток задолженности на 31.12.2025 г. – 1 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года Общество имело финансовые вложения на общую сумму 264 216 тыс. руб., в том числе:

- Долгосрочный финансовые вложения на общую сумму 246 428 тыс. руб. - доли в Уставном капитале других обществ - 246 411 тыс. руб.; прочие финансовые вложения – 17 тыс. руб.

Доли в УК других обществ:

№ п/п	Наименование организации	Размер доли	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г., (тыс. руб.)
1	ООО «Благодатное»	ООО «Фрегат-2000» доля участия 75%	13

2	ООО «Мельница»	ООО «Фрегат-2000» владеет доля участия - 80%	96 030
3	ООО «Утиный остров»	ООО «Фрегат-2000» владеет доля участия - 26%	150 368
Итого:			246 411

- Краткосрочные финансовые вложения на общую сумму 17 788 тыс. руб. - предоставленные займы (остаток задолженности по займам составляет 17 287 тыс. руб.), приобретенные права требования (остаток задолженности 502 тыс. руб.).

Приобретенные права требования:

№ п/п	Наименование организации	Договор	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г., (тыс. руб.)
1	ООО ВКЗ КВС	Договор уступки прав требования №б/н от 06.07.2020г.	502
Итого:			502

Предоставленные займы:

- договор процентного займа № б/н от 06.10.2022 г. с ООО «Адекват». Размер процентной ставки - 10 % годовых. Остаток задолженности на 31.12.2024 г. – 1 200 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 07.10.2022 г. с ООО «Адекват». Размер процентной ставки - 10 % годовых. Остаток задолженности на 31.12.2024 г. – 7 350 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 30.09.2022 г. с ООО «Адекват». Размер процентной ставки - 10 % годовых. Остаток задолженности на 31.12.2024 г. – 950 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 06.09.2019 г. с ИП Вакуленко С.В. Размер процентной ставки – 8 % годовых. Остаток задолженности на 31.12.2024 г. – 500 тыс. руб.
- договор процентного займа № 5 от 09.10.2019 г. с ИП Кожухов А.Ф. Размер процентной ставки – 7,25 % годовых. Остаток задолженности на 31.12.2024 г. – 386,5 тыс. руб.
- договор процентного займа № 2 от 18.09.2019 г. с ИП Романов Л.И. Размер процентной ставки – 8 % годовых. Остаток задолженности на 31.12.2024 г. – 500 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 06.11.2024 г. с ООО «Донской край». Размер процентной ставки - 21 % годовых. Остаток задолженности на 31.12.2024 г. – 6 000 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 04.03.2024 г. с КФХ «Таврида». Размер процентной ставки - 17 % годовых. Остаток задолженности на 31.12.2024 г. – 200 тыс. руб.
- договор процентного займа № б/н от 07.03.2024 г. с КФХ «Таврида». Размер процентной ставки - 17 % годовых. Остаток задолженности на 31.12.2024 г. – 200 тыс. руб.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Наличие и движение Финансовых вложений за 2024-2025 гг. представлено в Приложении 2 «Наличие и движение финансовых вложений».

4.4. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток на счете «Сырье и материалы» составляет 8 388 тыс. руб.
На 31.12.2024 г. остаток на счете «Сырье и материалы» составляет 13 167 тыс. руб.

Резерв под обесценение материалов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения запасов.

Наличие на начало и конец, движение отдельных видов запасов в течение отчетного периода, а также периода, предшествующего отчетному, отражено в Приложении 3 «Наличие и движение запасов».

4.5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. размер дебиторской задолженности составляет 47 254 тыс. руб.
в том числе:

Задолженность покупателей и заказчиков – 8 235 тыс. руб.

Задолженность поставщиков и подрядчиков – 85 тыс. руб.

Задолженность прочих дебиторов – 38 120 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 814 тыс. руб.

Информация об основных дебиторах и основной задолженности раскрыта в нижеследующей таблице:

Наименование контрагента	Счет учета	Остаток на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
ООО «Пайн Ривер Парк»	62.01	2 950
ООО «Южная Усадьба»	62.01	3 514
ООО «Мельница»	62.01	1 200
ООО «Благодатное»	76.09	807
ООО «Адекват»	76.09	11 138
Леонов К.Н.	76.09	13 051
АНО «Даймохк»	76.09	10 961
ИП Арефьев А.А.	60.02	881

В связи с ликвидацией ООО «Приоритет Плюс» была списана задолженность в размере 683 тыс. руб. за счет сформированного ранее резерва. На 31.12.2025 г. величина резерва по сомнительным долгам составляет 1 097 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. размер дебиторской задолженности составлял 45 768 тыс. руб. в том числе:

Задолженность покупателей и заказчиков – 15 046 тыс. руб.

Задолженность поставщиков и подрядчиков – 2 907 тыс. руб.

Задолженность прочих дебиторов – 27 260 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 556 тыс. руб.

Информация об основных дебиторах и основной задолженности раскрыта в нижеследующей таблице:

Наименование контрагента	Счет учета	Остаток на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
ООО «Пайн Ривер Парк»	62.01	5 950
ООО «Южная Усадьба»	62.01	2 074
ООО «Управление недвижимостью»	62.01	6 450
ООО «Донской край»	76.09	480
ООО «Адекват»	76.09	1 689
Леонов К.Н.	76.09	13 051
АНО «Даймохк»	76.09	10 961
ИП Арефьев А.А.	60.02	881
ООО «ОКДК»	60.02	419
ООО «Приоритет плюс»	60.02	683
ИП Самурганов И.И.	60.02	374

В связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности, был сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 1780 тыс. руб.

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
ИП Арефьев А.А.	881
ИП Родоман А.Ф.	116
ООО «Приоритет Плюс»	683
ИП Бусыгин И.С.	51
ИП Атарщиков Д.В.	50

Наличие и движение дебиторской задолженности на начало и конец 2024-2025 гг. раскрыты в Приложении 4 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

4.6. Прочие оборотные активы

В бухгалтерском балансе прочие оборотные активы отражены в разделе оборотные активы по строке 1260.

На 31.12.2025 г. прочих оборотных активов у Общества нет.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2024 г. составили 2 305 тыс. руб. В их составе числится соглашение о новации, приобретении права аренды земельного участка.

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «Фрегат-2000» открыты следующие счета:

№ п/п	Наименование банка	Расчетный счет	Вид счета
1	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	40702810012010286405	Расчетный счет
2	ООО КБ "РОСТФИНАНС"	40702810028000000131	Расчетный счет
3	ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810726000004668	Расчетный счет

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке и в кассе.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества остатки на расчетных счетах в банках составили 41 тыс. руб., в т.ч:

- в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"- 1,9 тыс. руб.;
- в ООО КБ "РОСТФИНАНС" – 3,7 тыс. руб.;
- в ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" – 35 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества остатка в кассе нет.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества остатки на расчетных счетах в банках составили 816,5 тыс. руб., в т.ч:

- в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"- 5,3 тыс. руб.;
- в ООО КБ "РОСТФИНАНС" – 8 тыс. руб.;
- в ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" – 803,2 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества остатка в кассе нет.

Наличие и движение денежных средств раскрыто в отчете о движении денежных средств.

4.8. Капитал и Резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 1 260 тыс. руб. Уставный капитал оплачен в полном размере.

Порядок изменения уставного капитала определяется Уставом Общества.

В 2025 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2025 год составила 116 114 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 131 374 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 5 222 тыс. руб.

ООО «Фрегат-2000» в балансе на 31.12.2025 г. имеет созданный резервный капитал, отраженный на счете 82.02 в сумме 14 000 тыс. руб. Создан ранее 2014 года, до настоящего времени не использовался и не пополнялся.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составлял 1 260 тыс. руб. Уставный капитал оплачен в полном размере.

В 2024 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2024 год составила 121 336 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 136 596 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 12 514 тыс. руб.

4.9. Обязательства

4.9.1. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по долгосрочным займам составляет 108 363 тыс. руб., в том числе задолженность по телу займа:

- перед займодавцем ООО «Агроком-Холдинг» по договору займа № АГХ-21/23 от 20.02.2023 г. – 38 154 тыс. руб.;
- перед займодавцем ИП Янаков Э.А. по договору займа № б/н от 23.03.2023 г. – 3 921 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 03.10.2024 г. – 200 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 24.10.2024 г. – 8 680 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 28.06.2024 г. – 11 000 тыс. руб.

Задолженность по начисленным процентам составляет – 46 408 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. кредиты банков, привлеченные Обществом, отсутствовали.

В течении 2024 г. Общество не привлекало заемные средства. По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по долгосрочным займам отсутствовала

Наличие на начало и конец, движение долгосрочных обязательств за 2024-2025 гг. отражены в Приложении 5.1 «Наличие и движение обязательств»

4.9.2. Краткосрочные обязательства

В 2024-2025 гг. кредиты банков, привлеченные Обществом, отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по краткосрочным займам составила 64 400 тыс. руб., в том числе:

- перед займодавцем ООО «База Веттоваров» по договору займа № б/н от 16.10.2025 г. - 11 000 тыс. руб.;
- перед займодавцем ИП Карагашев Н.А. по договору займа № б/н от 21.07.2025 г. – 1 700 тыс. руб.;
- перед займодавцем ИП Карагашев Н.А. по договору займа № б/н от 24.11.2025 г. – 2 400 тыс. руб.;
- перед займодавцем ИП Карагашев Н.А. по договору займа № б/н от 09.12.2025 г. – 1 000 тыс. руб.;
- перед займодавцем ИП Карагашев Н.А. по договору займа № б/н от 10.12.2025 г. – 1 000 тыс.

руб.;

- перед займодавцем ООО «Мельница» по договору займа № б/н от 29.12.2025 г. – 500 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 02.10.2025 г. – 1 000 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 05.05.2025 г. – 3 800 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 07.05.2025 г. – 1 000 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 09.04.2025 г. – 3 000 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 18.08.2025 г. – 3 500 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 19.08.2025 г. – 1 000 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 22.05.2025 г. – 800 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 22.09.2025 г. – 2 000 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 24.09.2025 г. – 8 400 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 25.04.2025 г. – 2 400 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 25.06.2025г. – 2 500 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 25.07.2025 г. – 5 000 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 25.12.2025 г. – 1 000 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 26.08.2025 г. – 1 000 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 29.04.2025 г. – 400 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 30.04.2025 г. – 3 700 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 30.09.2025 г. – 3 300 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 27.11.2025 г. – 3 000 тыс. руб.

Задолженность по начисленным процентам составляет – 25 088 тыс. руб.

В течении 2024 г. Общество привлекало заемные средства. По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по краткосрочным займам составила 188 061 тыс. руб., в том числе задолженность по телу займа:

- перед займодавцем ООО «Агроком-Холдинг» по договору займа № АГХ-21/23 от 20.02.2023 г. – 64 154 тыс. руб.;
- перед займодавцем ИП Янаков Э.А. по договору займа № б/н от 05.12.2022 г. – 4 900 тыс. руб.;
- перед займодавцем ИП Янаков Э.А. по договору займа № б/н от 23.03.2023 г. – 5 021 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «Мельница» по договору займа № б/н от 03.12.2024 г. – 2 000 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «Мельница» по договору займа № б/н от 27.12.2024 г. – 2 300 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «Порт Эльдако» по договору займа № б/н от 10.10.2024 г. – 4 550 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «Порт Эльдако» по договору займа № б/н от 15.10.2024 г. – 1 000 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «Порт Эльдако» по договору займа № б/н от 23.12.2024 г. – 14 000 тыс. руб.;

- перед займодавцем ООО «Порт Эльдако» по договору займа № б/н от 28.10.2024 г. – 4 200 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 03.07.2024 г. – 1 000 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 03.10.2024 г. – 6 000 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 24.10.2024 г. – 10 000 тыс. руб.;
- перед займодавцем ООО «ТСМ» по договору займа № б/н от 28.06.2024 г. – 11 000 тыс. руб.
- Задолженность по начисленным процентам составляла – 57 937 тыс. руб.

Наличие на начало и конец, движение краткосрочных обязательств за 2024-2025 гг. отражены в Приложении 5.1 «Наличие и движение обязательств».

4.9.3. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. размер кредиторской задолженности составляет 42 451 тыс. руб.

в том числе:

- Поставщики и подрядчики – 343 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и взносам – 1 840 тыс. руб.
- Прочие кредиторы – 40 268 тыс. руб.

Информация об основных кредиторах и основной задолженности раскрыта в нижеследующей таблице:

Наименование контрагента	Счет учета	Остаток на 31.12.2025 г., (тыс. руб.)
Расчеты по налогам	68	1 840
ООО «Агроком-Холдинг»	76.09	40 245

Вся задолженность является текущей.

По состоянию на 31.12.2024 г. размер кредиторской задолженности составлял 195 755 тыс. руб.

в том числе:

- Поставщики и подрядчики – 582 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и взносам – 654 тыс. руб.
- Прочие кредиторы – 194 520 тыс. руб.

Информация об основных кредиторах и основной задолженности раскрыта в нижеследующей таблице:

Наименование контрагента	Счет учета	Остаток на 31.12.2024 г., (тыс. руб.)
Расчеты с бюджетом	68.04.1	398
ООО «Агроком-Холдинг»	76.09	40 245
ООО ПКФ «Атлантис-Пак»	76.09	154 159

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрыты в Приложении 5.1 «Наличие и движение обязательств».

4.10. Оценочные обязательства

В строке 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2025 г. отражена сумма резерва под предстоящие выплаты работникам – 597 тыс. руб.

В строке 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2024 г. отражена сумма резерва под предстоящие выплаты работникам – 568 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода и периода, предшествующего отчетному, оценочных обязательств раскрыты в Приложении 5.2 «Оценочные обязательства».

4.11. Обеспечение обязательств

В 2025 г. были выданы поручительства за ООО «Благодатное» перед ПАО Совкомбанк. Договор поручительства №1170/РД-ПЮ-2/25 от 26.03.2025 г., Кредитный договор № 1171/РД-ПЮ-2/25 от 26.03.2025 г., Договор поручительства № 4598/РД-ПЮ-3/25 от 31.10.2025 г., Договор поручительства №4501/РД-ПЮ-2/25 от 31.10.2025г.

В 2024 г. были выданы поручительства за ООО «Благодатное» перед ПАО Совкомбанк. Кредитный договор № 6588/РД-РКЛ/24 от 03.12.2024 г., Кредитный договор № 5700/РД-РКЛ/24 от 18.10.2024 г.

Наличие на начало и конец 2024-2025 гг. выданных обязательств отражено в Приложении 6 «Обеспечение обязательств».

4.12. Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности представляют собой выручку в сумме 22 358 тыс. руб., в том числе,

- 22 358 тыс. руб. выручка от оказания услуг по сдаче в аренду объектов недвижимости.

За 2024 г. выручка от обычных видов деятельности (оказание услуг по сдаче в аренду объектов недвижимости) составляла 24 758 тыс. руб.

Расходы Общества по обычным видам деятельности за отчетный период составляют – 6 594тыс. руб., в том числе:

- Амортизация основных средств - 221 тыс. руб.
- Сырье и материалы - 21 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда – 3 156 тыс. руб.
- Имущественные налоги - 511 тыс. руб.
- Страховые взносы – 810 тыс. руб.
- Прочие – 1 875 тыс. руб.

Расходы Общества по обычным видам деятельности за 2024 г. составили 6 187 тыс. руб., в том числе:

- Амортизация основных средств - 545 тыс. руб.
- Сырье и материалы - 12 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда – 3 126 тыс. руб.

- Имущественные налоги - 193 тыс. руб.
- Страховые взносы – 573 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2024-2025 гг. отражены в Приложении 7 «Расходы по обычным видам деятельности».

В 2025 г. в Общество реализовало долю в уставном капитале ООО «Утиный остров» за 154 500 тыс. руб. Расходы на покупку этой доли составили 150 284 тыс. руб. Так же в состав прочих доходов входит доход от реализации прав требования – 11 345 тыс. руб.

5. Налог на прибыль

Налог на прибыль определяется в соответствии с требованиями НК РФ, который предполагает отличия прибыли, определенной по правилам бухгалтерского учета, и прибыли, определенной по налоговым правилам.

Общество применяет общую систему налогообложения.

По данным бухгалтерского учета в 2025 году Обществом получен убыток в размере 6 476 тыс. руб. (в 2024 году – прибыль 910 тыс. руб.). Данный результат получен от деятельности, облагаемой по ставке 25% в 2025 г. и 20% в 2024 г. Налог на прибыль за 2025 г. составил – 0 руб.

Изменение ОНА за отчетный период вызвано возникновением временных разниц в отчетном периоде.

6. Состояние чистых активов

тыс. руб.

Показатели	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Уставный капитал, тыс. руб.	1 260	1 260	1 260
Чистые активы, тыс. руб.	131 374	136 596	149 110

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составляют 131 374 тыс. руб., и в 104 раза превышают уставный капитал.

6.1. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году и в 2024 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось

6.2. Вознаграждение аудиторской организации

Сумма выплаченного вознаграждения аудитору ООО «Канон-Аудит», ОГРН 1026103715142, ИНН 6165061503 за проведение аудита, за отчетный год составляет 184 тыс. руб.

6.3. Информация о связанных сторонах

На 31.12.2025 г. бенефициарным владельцем Общества является: Леонова Вероника Константиновна.

На 31.12.2024 г. бенефициарным владельцем Общества является: Леонова Вероника

Выплаты бенефициарному владельцу в 2024-2025 году не осуществлялись

Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п.1 ст. 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ и готово предоставить уполномоченным органам в соответствии с законодательством РФ.

По состоянию на 31.12.2025 г. связанными сторонами являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Характер отношений	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	ООО «Благодатное»	ООО «Фрегат-2000» владеет 75% УК	346657, Ростовская область, м.р-н Семикаракорский, с.п. Новозолотовское, ст-ца Новозолотовская, пер Мирный, дом 18
2	АНО Даймохк	ООО «Фрегат-2000» соучредитель	249173, Калужская обл, Жуковский р-н, Санатория Восход с, дом 14
3	ООО «ЮВК»	ООО «Фрегат-2000» соучредитель	344041, Ростовская обл, Ростов-На-Дону г, Лесопарковая ул, дом 4
4	ООО «Мельница»	ООО «Фрегат-2000» владеет 80,1% УК	344009, Ростовская область, г.о. Город Ростов-На-Дону, г Ростов-На-Дону, пр-кт Шолохова, дом 270/1, помещение ЛИТЕР ЦЦ1 ЭТАЖ 2, комната 22

Информация по операциям со связанными сторонами представлена в таблице:

Наименование связанной стороны	Вид операций	Условия и форма расчетов	Сумма операций, (тыс. руб.)	
			2024 г.	2025 г.
ООО «Благодатное»	Предоставление займов	Оплата процентов одновременно с погашением суммы основного долга	0	14380
АНО Даймохк	Предоставление займов	Беспроцентные займы	10961	475
ООО «Мельница»	Предоставление займов	Оплата процентов одновременно с погашением суммы основного долга	4337	3400
ООО «Мельница»	Получение займов	Оплата процентов одновременно с погашением суммы основного долга		25700
ООО «Мельница»	Сдача в аренду земельного участка	Оплата по договору аренды		8300

ООО «Фрегат-2000» сообщает, что в 2025 году со связанными сторонами осуществлялись операции по предоставлению и получению краткосрочных займов, сдачи в аренду земельного участка.

Все условия и сроки займов соблюдаются.

Показатели расчетов по операциям со связанными сторонами, не завершенных на конец отчетного периода и отраженные в бухгалтерском балансе:

Наименование связанной стороны	Наименование показателя	Сумма операций, (тыс. руб.)		
		на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
ООО «Благодатное»	Дебиторская задолженность	0	0	0
	Кредиторская задолженность	0	0	0
	Задолженность по займам выданным	14130	0	0
	Задолженность по процентам к получению	0	0	705
АНО Даймохк	Дебиторская задолженность	0	0	0
	Кредиторская задолженность	0	0	0
	Задолженность по займам выданным	10961	10961	9461
	Задолженность по процентам к получению	0	0	0
ООО «Мельница»	Дебиторская задолженность	1200	0	0
	Задолженность по займам выданным	3400	0	0
	Задолженность по займам полученным	500	4300	2500
	Задолженность по процентам к уплате		37	11

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

7. Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 г.-2025 г.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала

Должность	Период	Заработная плата (выплачено) (тыс. руб.)	Начисленный, удержанный, перечисленный НДФЛ, (тыс. руб.)	Начислено, перечислено, страховых взносов, (тыс. руб.)
-----------	--------	--	--	--

Директор	2024 г.	1 000	149	214
Директор	2025 г.	678	101	181

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

8. Информация о забалансовых статьях годовой бухгалтерской отчетности

На забалансовых счетах Обществом отражены:

Наименование счета	31.12.2024 г. тыс. руб.	31.12.2025 г. тыс. руб.
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов		683
009, Обеспечения обязательств и платежей выданные	80 196	65 732
012, Неисключительное право на ПО 1С Управление Торговлей 8,	21	23
013, Полисы ОСАГО, КАСКО		22
МЦ.03, Спецоснастка в эксплуатации	385	385
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации		12

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество вело судебное разбирательство в 2024 г., ООО «Фрегат-2000» выступил истцом по отношению к ООО «Берген».

Дело № А40-14498/24-143-105. Арбитражный суд г. Москва принял решение: взыскать с ООО «БЕРГЕН» в пользу ООО «ФРЕГАТ-2000» 765 тыс. руб. предварительной оплаты, 91,5 тыс. руб. пени, а также процентов начисленные на сумму задолженности начиная с 21.01.2024 г. по день фактического исполнения обязательства, 22 тыс. руб. расходов по уплате госпошлины по иску. Решение АС от 16.04.2024 г. В 2025 г. судебных разбирательств не было.

Данные судебные разбирательства не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Согласно Учетной политики, существенной ошибкой признается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 %. В отчетном периоде Обществом не вносилось исправлений в бухгалтерский учет и отчетность.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества отражаются в

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, или свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых Общество ведет свою деятельность, и тем самым невозможности применения допущения непрерывности деятельности к деятельности Общества в целом или какой-либо существенной ее части - отражены в учете заключительными оборотами.

Вместе с тем имеются события, произошедшие за период с 31.12.2025 года до даты подписания бухгалтерской отчетности, признаваемые не корректирующими событиями после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В связи со сложившейся ситуацией, связанной с событиями в Украине, введением дополнительных санкций для России в целом со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран, а также в связи с непрогнозируемым объемом возможных дополнительных санкций, возникает риск существенного негативного влияния на российскую экономику и на деятельность российских организаций.

В том числе в настоящее время указанные события уже привели к обесценению российского рубля, усилению волатильности финансовых рынков и существенному повышению уровня экономической неопределенности в российской бизнес-среде. Руководство Общества продолжает наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций, а также немедленно реагирует на требования Указов Президента РФ, связанные с принятием временных мер экономического характера, и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на бизнес-процесс и финансовое положение Общества.

Обществом принимаются срочные меры со стороны руководства, направленные на оптимизацию организации процессов деятельности.

12. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

13. Государственная помощь

Общество не являлось получателем государственной поддержки.

14. Иная информация

- Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.
- Общество, не являлось участником договора о совместной деятельности.
- Общество не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов.
- Общество планирует продолжать свою деятельность, и у него отсутствует намеренность ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

15. Информация о рисках

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Директор и участник Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства в российских рублях. Руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск — это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе

подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Основными покупателями на 31 декабря 2025 г. были: ООО «Пайн Ривер Парк», ООО «Мельница», ООО «Южная Усадьба» и т.д., на долю которых приходилось 94% всей дебиторской задолженности. На 31 декабря 2023-2024 гг. основными покупателями были ООО «Пайн Ривер», ООО «Южная Усадьба», ООО «Управление недвижимостью» и т.д., на долю которых также приходилось 96% общей дебиторской задолженности.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2025 г., (тыс. руб.)	2024 г., (тыс. руб.)	2023 г., (тыс. руб.)
Долгосрочные финансовые вложения	96 060	246 428	176 087
Дебиторская задолженность	47 254	45 768	55 313
Краткосрочные финансовые вложения	18 568	17 788	192 282
Денежные средства	41	817	2 228
ИТОГО	161 923	310 801	425 910

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Общество осуществляет контроль состояния ликвидности. Общество использует процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.

Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. общая сумма текущих обязательств Общества не превышала общую сумму текущих активов.

На 31 декабря 2025 г. чистые активы общества положительные и составляют 131 374 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. положительные чистые активы составили: 136 596 тыс. руб. и 31 декабря 2023 г. положительные чистые активы составили 149 110 тыс. руб.).

На 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. стоимость чистых активов превышает Уставный капитал.

Правовые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной

области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Репутационные риски

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Репутационный риск можно определить как риск, возникший впоследствии негативного восприятия со стороны контрагентов, покупателей;

Репутационный риск может привести к повышению кредитных, рыночных и правовых рисков, а также рисков ликвидности каждый из которых в свою очередь, может негативно сказаться на прибыли Общества

Можно выделить несколько групп факторов репутационного риска:

- несоблюдение договорных обязательств перед контрагентами;
- недостатками в управлении рисками, организации системы внутреннего контроля;
- несоблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре;
- информация о рисках, связанных с уменьшением числа заказчиков Общества впоследствии негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг.

Для управления репутацией Руководство Общества:

- формулирует цели и задачи управления репутационным риском;
- устанавливает порядок выявления, мониторинга, оценки данного риском;
- определяет меры по поддержанию приемлемого уровня риска и его минимизации;
- распределяет полномочия участников процесса управления репутационным риском.

23.04.2026

(дата отчетности)

(подпись)

Толоченко О.И.

(расшифровка подписи)

Приложение 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 500	(2 455)	127 989	-	(221)	-	130 489	(2 676)
в том числе:	3а 2024 г.	2 500	(1 909)	-	-	(545)	-	2 500	(2 455)
Здания	3а 2025 г.	-	-	118 318	-	-	-	118 318	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2024 г.	-	-	3 686	-	(176)	-	3 686	(176)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	4 688	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 500	(2 455)	-	-	(45)	-	2 500	(2 500)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 500	(1 909)	-	-	(545)	-	2 500	(2 455)
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	465	-	-	-	465	-
всего	3а 2024 г.	27 846	-	831	-	-	-	831	-
в том числе:	3а 2025 г.	27 846	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2024 г.	27 802	-	44	-	-	-	27 846	-
	3а 2025 г.	27 802	-	44	-	-	-	27 846	-

Приложение 1.2. 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	134 729	6 961	7 463
в том числе:			
Здания	118 318	-	-
Сооружения	3 511	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 688	-	-
Транспортные средства	-	45	591
Производственный и хозяйственный инвентарь	465	-	-
Земельные участки	6 916	6 916	6 872
Другие виды основных средств	831	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	20 930	20 930	20 930
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	20 930	20 930	20 930
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Приложение 1.3. 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.	2 325	-	3 302	-	(581)	(5 046)	-	-		
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	2 369	-	-	(44)	2 325	-		
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	284	-	(284)	-	-	-		
Другие виды основных средств	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	465	-	-	(465)	-	-		
Земельный участок 40:07:132101:4	3а 2024 г.	-	-	1 128	-	(297)	(831)	-	-		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	2 325	-	1 425	-	-	(3 750)	-	-		
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	2 325	-	-	-	2 325	-		
Калуга Амбар	3а 2025 г.	-	-	44	-	-	(44)	-	-		
Калуга ДубльДом	3а 2024 г.	161 091	-	40 141	-	(33 441)	(122 942)	44 848	-		
Измельчитель-мульчер	3а 2025 г.	96 676	-	123 180	-	(58 766)	-	161 091	-		
Калуга трансформаторная подстанция 1	3а 2024 г.	148 402	-	-	-	(30 084)	(118 318)	-	-		
Вантовый мост	3а 2025 г.	36 095	-	112 307	-	-	-	148 402	-		
Дорога Калуга	3а 2024 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-		
Видеонаблюдение_Калуга	3а 2025 г.	328	-	-	-	-	(328)	17	-		
Шлагбаум	3а 2024 г.	328	-	-	-	-	-	-	-		
Инфраструктура Аэрополе	3а 2025 г.	4 755	-	433	-	(1 502)	(3 686)	328	-		
Питомник Калуга	3а 2024 г.	2 252	-	2 503	-	-	-	-	-		
Калуга	3а 2025 г.	5 140	-	5 023	-	-	-	4 755	-		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2024 г.	591	-	4 549	-	-	-	10 163	-		
	3а 2025 г.	1 616	-	-	-	(1 616)	-	5 140	-		
	3а 2024 г.	439	-	1 616	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	439	-	-	(439)	-	-		
	3а 2024 г.	171	-	-	-	-	(171)	439	-		
	3а 2025 г.	-	-	171	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	34 685	-	-	-	171	-		
	3а 2025 г.	221	-	-	-	(221)	-	34 685	-		
	3а 2024 г.	1 149	-	1 328	-	(2 256)	-	-	-		
	3а 2025 г.	56 244	-	-	-	(56 244)	-	221	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

Приложение 2. 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 в том числе: Акции	3а 2025 г.	246 428	-	-	(150 368)	-	-	-	-	96 060	-
	3а 2024 г.	176 087	-	150 368	(80 027)	-	-	-	-	246 428	-
	3а 2025 г.	246 411	-	-	(150 368)	-	-	-	-	96 043	-
	3а 2024 г.	108 043	-	150 368	(12 000)	-	-	-	-	246 411	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-
	3а 2024 г.	68 044	-	-	(68 027)	-	-	-	-	17	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	17 788	-	17 780	(17 001)	-	-	-	-	18 568	-
	3а 2024 г.	192 983	-	75 247	(250 441)	-	-	-	-	17 788	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	502	-	-	-	-	-	-	-	502	-
	3а 2024 г.	140 526	-	-	(140 024)	-	-	-	-	502	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	17 287	-	17 780	(17 001)	-	-	-	-	18 066	-
	3а 2024 г.	52 457	-	75 247	(110 416)	-	-	-	-	17 287	-
Итого	3а 2025 г.	264 216	-	17 780	(167 369)	-	-	-	-	114 628	-
	3а 2024 г.	369 069	-	225 615	(330 468)	-	-	-	-	264 216	-

Приложение 3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	13 167	-	78	(4 854)	-	-	-	X	X	8 388	-
	3а 2024 г.	43 750	-	7 195	(37 779)	-	-	-	X	X	13 167	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	13 167	-	78	(4 854)	-	-	-	-	-	8 388	-
	3а 2024 г.	43 750	-	7 195	(37 779)	-	-	-	-	-	13 167	-

Приложение 4.1. 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			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	47 548	(1 780)	8 245	-	(16 892)	(16 892)	-	683	9 450	48 351	(1 097)
	3а 2024 г.	55 313	-	28 498	-	(75 947)	(75 947)	(561)	-	40 245	47 548	(1 780)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 687	(1 780)	9	-	(3 513)	-	-	683	-	1 183	(1 097)
	3а 2024 г.	22 704	-	160	-	(17 925)	-	(253)	-	-	4 687	(1 780)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	15 046	-	5 617	-	(12 427)	-	-	-	-	8 235	-
	3а 2024 г.	16 576	-	13 270	-	(14 800)	-	-	-	-	15 046	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	27 260	-	2 234	-	(824)	-	-	-	9 450	38 120	-
	3а 2024 г.	15 439	-	14 947	-	(43 063)	-	(308)	-	40 245	27 257	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	130	-	-	-	(7)	-	-	-	-	123	-
	3а 2024 г.	150	-	-	-	(20)	-	-	-	-	130	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	121	-	-	-	(121)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	121	-	-	-	-	-	-	121	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	305	-	386	-	-	-	-	-	-	691	-
	3а 2024 г.	444	-	-	-	(139)	-	-	-	-	305	-
Итого	3а 2025 г.	47 548	(1 780)	8 245	-	(16 892)	(16 892)	-	683	X	48 351	(1 097)
	3а 2024 г.	55 313	-	28 498	-	(75 947)	(75 947)	(561)	-	X	47 548	(1 780)

Приложение 4.2. 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	1 097	1 097	1 780	1 780	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 097	1 097	1 780	1 780	-	-

Приложение 5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	108 363 -	108 363 -	
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	61 955 -	61 955 -	
Проценты по займам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	46 408 -	46 408 -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	383 817 453 008	14 761 777 502	- 36 672	(158 276) (923 610)	- -	(108 363) 40 245	131 939 383 817	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	582 1 678	15 996	- -	(254) (2 093)	- -	- -	343 582	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	194 520 181 114	- 154 174	- -	(154 251) (181 013)	- -	- 40 245	40 268 194 520	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	130 125 236 839	- 596 192	- 36 670	(3 770) (739 576)	- -	(61 955) -	64 400 130 125	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	57 937 32 141	13 559 25 795	- -	- -	- -	(46 408) -	25 088 57 937	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	654 1 236	111 344	- 2	(1) (929)	- -	- -	764 654	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	1 076 -	- -	- -	- -	- -	1 076 -	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	383 817 453 008	14 761 777 502	- 36 672	(158 276) (923 610)	- -	X X	240 302 383 817	

Приложение 5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	568	355	(101)	(224)	597
	3а 2024 г.	-	568	-	-	568
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	568	355	(101)	(224)	597
	3а 2024 г.	-	568	-	-	568

Приложение 6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	65 732	80 196	100 676
в том числе:			
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	65 732	80 196	100 676

Приложение 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	21	12
Затраты на оплату труда	3 156	3 126
Отчисления на социальные нужды	810	670
Амортизация	221	545
Прочие затраты	2 386	1 834
Итого по элементам	6 594	6 187
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 594	6 187