Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		перекласифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	296	(291)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-		296	(296)
	За 2024 г.	296	(265)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-		296	(291)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	296	(291)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-		296	(296)
	За 2024 г.	296	(265)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-		296	(291)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	5	31
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	-	5	31
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	28 000	-	-	(612)	-	-	-	-	27 388	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	28 000	-	-	(612)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	27 388	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	67 500	-	400 170	(389 970)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	95 500	-	-	-	-	-	77 700	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	67 500	-	2 870	(70 370)	-	-	-	-	95 500	-
	За 2024 г.	-	-	95 500	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	397 300	(319 600)	-	-	-	-	95 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	77 700	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	95 500	-	400 170	(390 582)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	95 500	-	-	-	-	-	105 088	-
										95 500	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 367	-	229	(229)	-	-	X	X	1 367	-
	За 2024 г.	1 367	-	-	-	-	-	X	X	1 367	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	229	(229)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 367	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 367	-	-	-	-	-	-	-	1 367	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 367	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	39 302	(2 521)	5 518	526	(5 684)	-	-	-	40 812	(3 075)
	За 2024 г.	133 916	-	5 004	396	(100 015)	-	-	-	39 302	(2 521)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21	-	-	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	27	-	-	-	(6)	-	-	-	21	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 403	(1 539)	-	-	(40)	-	-	-	33 364	(1 567)
	За 2024 г.	133 408	-	-	-	(100 005)	-	-	-	33 403	(1 539)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 131	(982)	5 518	526	(812)	-	-	-	7 363	(1 508)
	За 2024 г.	1	-	1 734	396	-	-	-	-	2 131	(982)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	599	-	-	-	(1 750)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	599	-	(3)	-	-	-	599	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 147	-	-	-	(3 082)	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	477	-	2 670	-	-	-	-	-	3 147	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	39 302	(2 521)	5 518	526	(5 684)	-	-	X	40 812	(3 075)
	За 2024 г.	133 916	-	5 004	396	(100 015)	-	-	X	39 302	(2 521)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	20	20	20	20	20	20
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20	20	20	20	20	20

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 903	-	-	(1 903)	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 903	-	-	(1 903)	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 234	2 886	-	(4 144)	-	-	10 377
	За 2024 г.	17 119	2 762	-	(7 647)	-	-	12 234
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 178	1 086	-	(3 978)	-	-	1 286
	За 2024 г.	2 071	2 117	-	(10)	-	-	4 178
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	35	-	-	(35)	-	-	-
	За 2024 г.	-	35	-	-	-	-	35
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	7 300	-	-	-	-	-	-	7 300
	За 2024 г.	7 300	-	-	-	-	-	-	7 300
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	529	50	-	-	-	-	-	579
	За 2024 г.	2 686	529	-	(2 686)	-	-	-	529
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15	1 750	-	(15)	-	-	-	1 151
	За 2024 г.	4 767	-	-	(4 752)	-	-	-	15
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	74	-	-	(13)	-	-	-	61
	За 2024 г.	162	-	-	(88)	-	-	-	74
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	102	-	-	(102)	-	-	-	-
	За 2024 г.	133	81	-	(112)	-	-	-	102
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 234	2 886	-	(4 144)	-	X		10 377
	За 2024 г.	19 022	2 762	-	(9 550)	-	X		12 234

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	154	202	356	-	-
	За 2024 г.	-	154	-	-	154
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	154	202	356	-	-
	За 2024 г.	-	154	-	-	154

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	229	-
Затраты на оплату труда	2 516	3 486
Отчисления на социальные нужды	770	645
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 098	2 121
Итого по элементам	7 613	6 252
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 613	6 252

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «РЕНТЭЛИТ»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕНТЭЛИТ» за 2025 г года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансовогоположения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения об обществе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «РЕНТЭЛИТ».
Сокращенное наименование Общества: ООО «РЕНТЭЛИТ» (далее по тексту – Общество).
Место нахождения Общества: 693020, Сахалинская обл, г.о. город Южно-Сахалинск, г Южно-Сахалинск, ул Ленина, д.122
Дата государственной регистрации: Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в Управлении Федеральной налоговой службы по Сахалинской области за № 1106501008900 от 13.12.2010 года. Организационно-правовая форма - Общество с ограниченной ответственностью, код по ОКОПФ – 12300. Форма собственности - федеральная, код по ОКФС – 12.
Сведения об уставном капитале: 10 000 (десять тысяч) рублей.
Органы управления Общества:
- высшим органом управления общества является Общее собрание участников. Компетенция общего собрания участников определяется уставом Общества;
- совет директоров;
- ревизионная комиссия.
- единоличный исполнительный орган.

С 12.04.2024 по н.в. 100% доля находится в собственности Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество).

Совет директоров Общества утвержден в следующем составе:

п/п	Фамилия, имя, отчество	должность	
1	Рулев Игорь Владимирович	Начальник Управления контроля, надзора и рыбоохраны Росрыболовства	Председатель Совета Директоров
2	Беленький Дан Михайлович	Генеральный директор АО «ДРУК»	Член Совета Директоров
3	Дрокова Анна Валерьевна	Начальник отдела управления имущественных отношений и приватизации крупнейших организаций Росимущества	Член Совета Директоров

Ревизионная комиссия является контролирующим органом.
Ревизионная комиссия (ревизор) Общества в отчетном периоде не избиралась.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества.

Согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «РЕНТЭЛИТ» от 19.07.2024 года, единоличным исполнительным органом назначено АО «ДРУК» в лице генерального директора Беленького Д.М. Запись в ЕГРЮЛ внесена 14 августа 2024 года.

Среднегодовая численность работающих составила:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Среднегодовая численностьработающих	2 чел.	2 чел.

Общество не имеет территориально обособленных подразделений.

Основной вид деятельности в 2025 году: Основным видом деятельности Общества, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «РЕНТЭЛИТ», является аренда и управление собственным или арендуемым имуществом (ОКВЭД 68.20).

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н, и других нормативных актов.

Основные элементы учетной политики

Внеоборотные активы. В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Основные средства распределяются по амортизационным группам в соответствии со сроками их полезного использования.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020) и «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше *100 000 руб.* Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов:

- бухгалтерский учет таких активов ведется применительно к порядку, установленному для бухгалтерского учета запасов в ФСБУ 5/2019, в том числе с использованием забалансового учета (п. 8 ФСБУ 5/2019, Письмо Минфина России от 15.12.2021 N 07-01-09/102450).

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации объекта основных средств и накопленных убытков от обесценения. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Элементами амортизации при признании объекта основных средств в бухгалтерском учете являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и элементов амортизации.

В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств, производится пересмотр сроков полезного использования и определение ликвидационной стоимости объектов.

Ликвидационная стоимость определяется: по объектам недвижимого имущества считать 5% от балансовой стоимости объекта основных средств, по движимому имуществу по стоимости материалов, ожидаемых от поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования.

В соответствии с п.31 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость, принимается равной нулю если:

- не ожидается поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена
- если расчетная стоимость материалов от выбытия ОС превышает остаточную стоимость ОС.

Общество проверяет внеоборотные активы (ВНА) на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

- Здания	от 15 до 40 лет
- Сооружения	от 7 до 30 лет
- Машины и оборудование	от 2 до 20 лет

В бухгалтерском балансе Общества основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

ФСБУ 6/2020 предусматривает, что существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными инвентарными объектами (п. 10 ФСБУ 6/2020). Существенными затратами организации принимаются затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, свыше 300 000 рублей.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в соответствии ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Учет капитальных вложений производить на балансовом счете 08 с пообъектным аналитическим учетом по работам, выполненным подрядным и хозяйственным способом до момента завершения работ.

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.
Проверка капвложений на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» (п.17 ФСБУ 26/2020) ежегодно при проведении инвентаризации.
Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.
Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:
- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.
Амортизация считается исходя из срока полезного использования объекта.
Обществом применяется линейный способ начисления амортизации ППА.
С 01.01.2024 г. организация применяет «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022 перспективно. Для целей бухгалтерского учета НМА Организация классифицирует нематериальные активы по видам и группам.
Если стоимость нематериального актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
Запасы. Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н) ведется с 01.01.2021 года.
Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный код материально-производственных запасов. Под номенклатурным кодом материально-производственных запасов для целей настоящего положения следует понимать наименование материалов.
Для ведения учета материально-производственных запасов использовать балансовый счет 10 «Материалы».
Согласно п. 2 ФСБУ 5/2019 Общество приняло решение в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд применять следующий учет: учет материалов, ведется на счете 10 для надлежащего учета и контроля, при этом списание в затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом признаются расходами периода, в котором приобретены материалы для управленческих нужд.
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение.
Списание стоимости запасов при их выбытии производится по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО) материала в момент его отпуска.
Переданная в эксплуатацию специальная одежда обособленно учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды, со сроком службы менее 12 месяцев, единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Финансовые вложения. Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценивание.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение. п.38 ПБУ 19/02.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. п.38 ПБУ 19/02.

По депозитным вкладам в кредитной организации, в случае если происходит отсутствие поступлений от финансовых вложений в виде процентов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем. Резерв под обесценение финансовых вложений создается при отсутствии (несвоевременности) поступлений в размере 100% суммы основного долга по депозиту.

Депозитные вклады до востребования и вклады на срок до шести месяцев учитывать в составе денежных эквивалентов (п.п. 5, 23 ПБУ 23/2011 и п. 5 информационного сообщения Минфина России от 21 декабря 2009 г.).

Депозитные вклады, не учитываемые в составе денежных эквивалентов признаются финансовыми вложениями, их учет ведется на счете 58 «Финансовые вложения».

В случае, если депозит - не денежный эквивалент и учитывается в составе финансовых вложений, то движение по депозитному счету отражается в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строкам 4213 «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» и 4223 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам». Проценты по депозиту, который не является денежным эквивалентом в Отчете о движении денежных средств: отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке 4214 «дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях». Проценты по депозиту – денежному эквиваленту подлежат отражению в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг».

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Краткосрочная дебиторская и краткосрочная кредиторская задолженность переводятся в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней после отчетной даты. Долгосрочная дебиторская и долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее. В аналогичном порядке осуществляется перевод части долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную, если по условиям договора задолженность погашается частями в разные периоды.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Доходы. Бухгалтерский учет доходов осуществляется в организации с применением ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
Выручка в бухгалтерском учете признается при наличии следующих условий:
а) организация имеет право на получение этой выручки;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
Расходы. Бухгалтерский учет расходов осуществляется в организации с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).
В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Незавершенным производством признаются понесенные организацией затраты в период подготовки судная к промысловому сезону, в период перехода судна к району промысла и за другие периоды времени до момента добычи (вылова) ВБР.
Затраты на производство, не давшие результата, признаются в составе расходов в периоде, когда документально подтверждена невозможность добычи(вылова) ВБР.
Учет незавершенного производства и готовой продукции ведется по фактической себестоимости.
Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности., и полной суммой списываются в дебет счета 90 на соответствующие субсчета.
Расходы будущих периодов. Расходы, осуществленные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в случаях, предусмотренных ПБУ 10/99. Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно.
В качестве расходов будущих периодов Общество признает расходы:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированных разовых платежей, и расходы, связанные с доработкой программного обеспечения, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы минус расходы» и является плательщиком УСН с НДС, НДФЛ и других налогов и сборов.

Формы аналитических регистров налогового учета формируемые специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С: Бухгалтерия предприятия.

Целевое финансирование. В соответствии с п. 3 ПБУ 13/2000 доходы, связанные с возмещением недополученных доходов и (или) финансовым обеспечением (возмещением) затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг на договорной основе, не являются государственной помощью (субсидиями) и отражаются в составе выручки по мере поступления.

Инвентаризация имущества и обязательств. Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генеральным директором Общества.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете. Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Чистые активы. Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014 №84н.

Уровень существенности. Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах более чем на 5%

Исправление ошибок. Информация об ошибках раскрывается в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде (пп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010). При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В отчетном периоде и предшествующих отчетному периодах существенных ошибок выявлено не было.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. В активе баланса два раздела:

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства», незавершенных капитальные вложения, учитываемых на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Основные средства по строке бухгалтерского баланса 1150 на 31.12.2023 года составляли 31 тыс. руб., в 2024 году произошло выбытие, 2025г отсутствуют.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства	1150	-	5	31

Финансовые вложения

По стоке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражается стоимость всех долгосрочных финансовых вложений общества, учтенных в соответствии с «ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений»

Информация о наличии финансовых вложений приведена в пояснениях к Бухгалтерскому балансу в разделе 3 табличная часть №.3.1. в 2025 году предоставленные займы свыше 12 месяцев составили 27388 тыс руб. (ООО «Аквамарин», договор займа №б/н от 11.12.2024)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Предоставленные займы ООО «Аквамарин»	1170	27388	0	0

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы

По строке 1210 показана информация о материальных запасах организации.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Товары	1210	1367	1367	1367

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» баланса отражена сумма «входного» налога на добавленную стоимость по поступившим товарам (выполненным работам, оказанным услугам), которые не были приняты к вычету либо не были учтены в составе расходов (в стоимости актива) по состоянию на 31 декабря отчётного года.

тыс. руб.

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	765	0
- НДС по приобретенным услугам	765	0

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражаются данные о дебиторской задолженности Общества.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав).

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности (расчеты по налогам и сборам)

Показатель	1230	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Дебиторская задолженность		**37 737**	**36 781**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		30 289	30 882
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		21	21
Расчеты по налогам и сборам		-	599
Сальдо по ЕНС		65	3 147

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7 363	2 131

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 отраженно **краткосрочные финансовые вложения** организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчётной даты или продолжительности операционного цикла.

Показатель	1240	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	**77 700**	**95 500**
в том числе: Депозитные счета		77 700	-
Предоставленные займы		-	95 500

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах, тыс. руб.:

Показатель	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Касса	**0**	**0**	**11**
Расчетные счета	**224**	**4304**	**32871**
Итого	**224**	**4304**	**32882**

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Прочие оборотные активы

По строке 1260 отражены несущественные активы, которые не нашли отражения по другим строкам раздела II баланса «Оборотные активы».

тыс. руб.

Показатель		**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Прочие оборотные активы	1260	9	9	-
в том числе: Расходы будущих периодов		9	9	-

3.2. Пассив баланса состоит из 3 разделов:

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)

По строке 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала Общества. По строке 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года отражена величина уставного капитала Общества 10 тыс. руб. Добавочный капитал на 31.12.2025 года составляет 0 тыс. руб. Резервный капитал, отражен по строке 1360 на 31.12.2025 года в сумме 0 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10

Нераспределённая прибыль

Нераспределённая прибыль, отражена по строке 1370 на 31.12.2025 составляет 134804 тыс. руб., по сравнению с 2024 годом увеличилась на 9237тыс. руб. в связи с получением прибыли по результатам деятельности за 2025 год.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	134 804	125 567	149 164

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заёмные средства

По строке 1410 отражаются задолженность по долгосрочным кредитам и займам – обязательствам со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчётной даты. Долгосрочные займы на 31.12.2025г.по строке 1410 равны 0 тыс.руб.

Прочие обязательства

Прочие обязательства отображены по строке бухгалтерского баланса 1450, которые отражают суммы долгосрочных обязательств, не нашедших отражения в предыдущих строках формы. В 2025г прочие обязательства отсутствуют.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заёмные средства

Проценты по долгосрочным займам на 31.12.2025 г. по сроке 1510 составляют 7879 тыс. руб.

Информация о задолженности по кредитам и займам в разрезе кредиторов:

Наименование займодавца	**Сумма долга с %, тыс. руб.**	
	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
ООО "АЛЬТАИР ДВ"	4 768	4 746
ООО "САХАЛИНИНВЕСТСТРОЙ"	3 111	3 083
Итого	7879	7829

Общая информация о задолженности по долгосрочным кредитам и займам отражена в Таблице 5.3 настоящих Пояснений к ББ и ОФР.

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Наиболее крупная кредиторская задолженность перед поставщиками, отраженная в строке 1520 представлена в таблице ниже:

(расчеты по налогам и сборам)

тыс. руб.

Показатель	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками в том числе:	1286	4178
- АО "ДРУК"	1061	1917
- ООО «АКВАМАРИН»	0	2062
- ИП Микулин Андрей Иванович	200	200
- ООО "СЕВРЫБФЛОТ"	25	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	102

Налог при упрощенной системе налогообложения	1151	15
Единый налоговый счет	61	74
Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	0	35
Итого по строке 1520	2498	4405

Информация о кредиторской задолженности раскрыта в табл. №5.3 пояснений, в таблице раскрывается информация о величине кредиторской задолженности на начало и конец периода, ее возникновении и выбытии в разрезе видов имеющейся задолженности.

3.3. Отчет о финансовых результатах

Доходы Общества признаются и принимаются к учету в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка от деятельности признается по мере оплаты услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и определяется по договоренности сторон, в зависимости от объема и специфики выполненных работ. Право Общества на получение выручки от деятельности подтверждается договором на оказание услуг, заключенным с заказчиком. (строка 2110)

Выручка за 2024г и за 2025г отсутствует.

Расходы Общества признаются и принимаются к учету в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» и подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени выплаты денежных средств.

Общехозяйственные расходы полностью признаются в отчетном периоде. Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Строка 2120 «Себестоимость продаж» за 2025, 2024гг равна 0 (тыс. рублей):

Расшифровка строки 2220 «Управленческих расходов» отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже она равна строке 2200 Прочие доходы и расходы:

тыс. руб.

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда	2776	3621
Страховые взносы	828	663
Страховые взносы от НС	2	1
Расходы по обслуживанию ИТ	22	50
Аренда помещения	219	
Материальные расходы	229	
Управление ООО (АО ДРУК)	3537	1917
Итого	**7613**	**6252**

Проценты к получению (строка 2320).

Строка 2320 «Проценты к получению» в Отчёте о финансовых результатах содержит информацию о различных видах процентных доходов компании.

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к получению (депозиты)	**228**	**0**
Проценты к получению (займы выданные)	**17826**	**1148**
- ООО «Аквамарин»	5517	337
- ООО «КУК»	2942	210
- ООО «Монерон»	4904	319
- ООО «ПРК»	4462	283
Итого	**18054**	**1148**

Проценты к уплате

Строка 2330 «Проценты к уплате» в отчёте о финансовых результатах бухгалтерского баланса показывает прочие расходы компании в виде начисленных к уплате процентов. Относятся проценты по заёмным обязательствам с ООО «Альтаир ДВ», ООО «Сахалининвестстрой».

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.
Проценты к уплате	2330	(50)
ООО "АЛЬТАИР ДВ"		22
ООО "САХАЛИНИНВЕСТСТРОЙ"		28

Прочие доходы

«Прочие доходы» строка 2340 отражает поступления, не связанные напрямую с основной деятельностью организации.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Прочие доходы	2340	644	1045
Штрафы, пени, неустойки к получению		644	982
Прочие внереализационные доходы		0	63

Прочие расходы

Строка 2350 «Прочие расходы» в отчёте о финансовых результатах (ОФР) обозначает затраты, не относящиеся к основной деятельности компании. На данную статью отнесли расходы на услуги банков.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Прочие расходы	2350	(648)	(5057)
Прочие внереализационные расходы		(605)	(4949)
Иная операционная деятельность		(43)	(108)

Прибыль (убыток) до налогообложения

По строке 2300 в отчёте о финансовых результатах (ОФР) расшифровывается как «Прибыль (убыток) до налогообложения». По этой строке отражен финансовый результат бизнеса за отчётный период до вычета налога УСН. Показатель показывает, сколько компания заработала (потеряла) прибыли по итогам всей обычной и прочей деятельности до момента наступления налоговых последствий.

тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10387	(9290)

Учет налога при упрощённой системе налогообложения.

По строке 2410 формы № 2 «Отчета о финансовых результатах» отражается расход (доход) по налогу при упрощённой системе налогообложения (письмо Минфина от 06.02.2015 №07-04-06/5027). Показатель строки определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 «Текущий налог на прибыль».

Текущий налог при упрощённой системе налогообложения

По строке 2410 Общество отражает текущий налог при упрощённой системе налогообложения, который определяется на основании данных бухгалтерского учета.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
	Налог при УСН	2410	(1151)	(14306)

Чистая прибыль

Чистая прибыль от деятельности 2025 год сформирована по строке 2400 следующим образом, тыс.руб.:

	Показатель Порядок расчета	Сумма
	Прибыль (убыток)до налогообложения	10387
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
	Налог при упрощенной системе налогообложения	(1151)
	Чистая прибыль (убыток)	9236

Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат от деятельности 2025 год сформирован по строке 2500 равен чистой прибыли 9236 тыс.руб.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025г года являются:

Наименование/ Ф.И.О связанной стороны	Основание для признания связанной стороной	Операции со связанной стороной, осуществляемые в отчетном периоде
Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	Единственный участник Общества с 12.04.2024 г.	дивиденды
АО «ДРУК»	Единоличный исполнительный орган с 19.07.2024г. (дата внесения записи 14.08.2024 г.)	Выплата по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 19.07.2024 г.
Рулев Игорь Владимирович	Член Совета директоров	распоряжение Росимущества от 03.10.2024 г. №2097-р
Беленький Дан Михайлович	Член совета директоров, генеральный директор АО «ДРУК»	распоряжение Росимущества от 03.10.2024 г. №2097-р
Дрокова Анна Валерьевна	Член Совета директоров	распоряжение Росимущества от 03.10.2024 г. №2097-р

Общество не имеет бенефициарного владельца - физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества) либо имеет возможность контролировать действия Общества.

Участие Общества в других организациях или совместная деятельность с другими организациями отсутствует.

5. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01).

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в тыс. руб.

Виды вознаграждений	2025г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	3641	4131
Оплата труда за отчетный период	2788	3486
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	853	645
Иные краткосрочные вознаграждения	0	0

Выплата **долгосрочных вознаграждений** (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) основному управленческому персоналу в течение 2025 года Обществом **не осуществлялась**.

6. Условные факты хозяйственной деятельности.

События, определяемые ПБУ 8/01 как условные факты хозяйственной деятельности, в отчетном периоде отсутствуют.

7. События после отчетной даты

Санкционная политика в отношении России и связанные с ней последствия (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и другие затруднения) не имеют прямого влияния на деятельность организации и, хотя в будущем могут привести к негативным последствиям, руководство Общество не ожидает существенного негативного эффекта, приводящего к угрозе непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

8. Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств. Капитальных вложений в экологическую деятельность не производилось.

9. Непрерывность деятельности Общества

За 2025 г. на ведение деятельности на территории Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В 2024г произошла смена собственников Общества, на данный момент единственным участником ООО «РЕНТЭЛИТ» является Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество). Только собственник компании в лице Росимущества может рассмотреть и принять варианты решения проблемы убыточного бизнеса.

10. Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Главный бухгалтер С.Е.Тен

02.03.2026г.

