

Общество с ограниченной ответственностью «РенТэк»

Наименование организации

Пояснения

к бухгалтерско-финансовой отчетности
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Юридический адрес Общества с ограниченной ответственностью «РенТЭК» (далее «Общество»):
Российская Федерация, Республика Башкортостан, 450006, РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. 50-летия Октября, д. 15.

1.2. Почтовые реквизиты Общества:

Российская Федерация, Республика Башкортостан, 450006, РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. 50-летия Октября, д. 15.

1.3. Обособленные подразделения:

Отсутствуют.

1.4. Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано ИФНС РФ по Советскому району г.Уфы 24 августа 2010г. (ОГРН 1100280030443).

1.5. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. равен 62 200 000 руб.

С 25.07.25 единственным учредителем является ООО «ТАН» ИНН0 0276122493.

Доля единственного учредителя ООО «ТАН» ИНН 0276122493 на 31.12.25г. составляет 100% .

Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал отсутствует.

1.6. Среднесписочная численность работников в Обществе составила:

- На 31.12.23г. – 4 человека.
- На 31.12.24г. – 4 человека.
- На 31.12.25г. – 4 человека.

1.7. Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

Согласно учредительным документам, основными и дополнительными видами деятельности ООО «РенТЭК» являются:

68.20.21 Аренда и управление собственным или арендованным торговым объектом недвижимого имущества

35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям

35.13 Распределение электроэнергии

35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)

35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей

68.1 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

1.8. Полученные лицензии и прочая разрешительная документация:

У Общества отсутствуют полученные лицензии и допуски СРО.

1.9. Ведение бухгалтерского учета в Обществе - осуществляется ООО «УК Аркада» на основе договора об оказании услуг.

1.10 Сведения об аудитор

Бухгалтерско-финансовая отчетность Общества за 2025г. не подлежит обязательному аудиту: налоговые доходы за 2024 г. (предыдущий год) меньше 800 млн руб. (строка 010 плюс строка 020 Листа 02 декларации по налогу на прибыль); сумма активов на 31 декабря 2025 г. меньше 400 млн руб. (строка 1600 баланса).

1.12. Директор Общества -

С 23.12.2020г. по 31.01.2024г. директором Общества являлась Гареева Гузель Сагитовна.

С 01.02.2024г. директором Общества является Исмагилова Регина Вильевна (регистрация в ЕГРЮЛ 09.02.2024г.).

1.12. Состав участников Общества, размер доли:

С 25.07.2025 учредителем является ООО «ТАН» ИНН 0276122493, доля 100%.

1.13. Учетная политика

1.13.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

Обязательства отражены в отчетности с учетом оценочных обязательств, в том числе созданы резервы предстоящих расходов на выплату отпусков, резерв сомнительных долгов, оценены условные обязательства. В связи с изменением критериев обязательного аудита, внесенных Федеральным законом от 29 декабря 2020 г. N 476-ФЗ. в Закон об аудиторской деятельности, с 01.01.2021г. Общество отказалось от применения ПБУ 8/2010 и ведения резервов предстоящих расходов на выплату отпусков и иных оценочных обязательств для целей бухгалтерского учета. 01.01.2021г. резерв предстоящих расходов на выплату отпусков восстановлен.

1.13.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на отчетную дату отсутствуют. Курсовые разницы по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, не образовывались.

1.13.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В составе долгосрочных финансовых вложений числится сумма предоставленных займов в размере 15 000 тыс. рублей по одному договору займа. Договор займа долгосрочный до 31.12.31г.

1.13.4. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. №204н.

В связи со вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год внесены изменения методики учета по основным средствам и операций по аренде.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 с 2022г. перед составлением годовой отчетности за 2022г. проведена инвентаризация основных средств, в ходе которой не выявлены активы с несущественной стоимостью; не выявлены объекты, по которым подлежит пересмотру ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы амортизации, а также размер обязательств по аренде.

Корректировка нераспределенной прибыли в связи с пересмотром сроков полезного использования и балансовой стоимости основных средств составляет 0 тыс.руб.

Корректировка нераспределенной прибыли, в связи с отражением операций по аренде согласно требованиям ФСБУ 25/2018 отсутствует.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование и другие объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначены для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Активы, в отношении которых выполнялись перечисленные выше условия и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчетности основные средства (кроме основных средств, включаемых в группу «Здания») отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Также в составе основных средств Общества учитываются движимые объекты, связанные с эксплуатацией объектов недвижимости и предназначенные для использования при извлечении дохода от оказания гостиничных и арендных услуг.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 с 2022г. перед составлением годовой отчетности 2021г., а также перед составлением годовой отчетности 2022г. проведена инвентаризация основных средств Перечень основных средств и элементов их амортизации на 01.01.2022 и на 31.12.2022г. соответствует требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения», а также учетной политике Общества:

- все объекты, учитываемые в составе основных средств по дебету балансового счета 01, являются объектами с существенной стоимостью (более лимита 100 000 рублей, утвержденного в учетной политике);
- ликвидационная стоимость основных средств на 01.01.2022 и на 31.12.2022г. признается несущественной и принимается равной нулю, т.к. оставшийся срок полезного использования достаточно длительный (более 5 лет) и прогнозная оценка рыночных цен имеет существенную погрешность;

- применяемые нормы и способы амортизации на 01.01.2022 и на 31.12.2022г. не требуют пересмотра, т.к. соответствуют режиму эксплуатации основных средств и проведения их ремонтов/ модернизации/ технического перевооружения; изменениям внешних условий эксплуатации (договорных условий; рыночных условий; естественных условий внешней среды) и т.п.
- затраты на восстановление основных средств, произведенные в 2022г., признать для Общества несущественной величиной (не превышающей 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств) и с учетом требования рациональности (п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации») отразить единовременно в расходах по обычным видам деятельности за 2022г.

Учета объектов аренды соответствует требованиям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а также учетной политике Общества.

Все договоры по предоставлению помещений в пользование арендаторам признаются операционной арендой:

в условиях сохраняющейся неопределенности и волатильности на финансовых рынках признать ожидаемый срок аренды помещений значительно меньшим по сравнению со сроком полезного использования зданий.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование и другие объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначенных для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

В течение 2025г. в составе основных средств отражались здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев, и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

С 01.01.2022г. в учетную политику внесены изменения, в соответствии с которыми объекты стоимостью менее 100 000 рублей признаются активами с несущественной стоимостью и не подлежат учету в составе основных средств.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивали первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 с 2022г. перед составлением годовой отчетности за 2021г. и перед составлением годовой отчетности за 2022г. проведена инвентаризация основных средств, в ходе которой по всем основным средствам определена ликвидационная стоимость.

Ликвидационная стоимость, срок полезного использования и методы амортизации на 31.12.2025г. не подлежат изменению.

Переоценка объектов основных средств

Общество не проводит переоценку основных средств. Учетная стоимость основных средств соответствует рыночным ценам.

Общество не выявило обесценения основных средств, капитальных вложений, права пользования арендой при проведении инвентаризации перед составлением годовой отчетности.

Амортизация объектов основных средств

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Амортизация начисляется, начиная со следующего месяца после принятия к учету в качестве основного средства (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация прекращается, начиная со следующего месяца после выбытия объекта из состава основных средств (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью до 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и не амортизируются.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 с 2023г. перед составлением годовой отчетности за 2023г. проведена инвентаризация основных средств, в ходе которой по всем основным средствам проверен срок полезного использования и способ амортизации на соответствие ожидаемому.

Изменение балансовой стоимости основных средств в результате пересчета накопленной амортизации, исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного по ФСБУ 6/2020 отражено в межотчетный период между 2021г. и 2022г. Корректировка проведена за счет нераспределенной прибыли в начальных показателях отчетности за 2022г.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от выбытия основных средств подлежат отражению в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии (ликвидации) объекты основных средств списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией.

По факту реализации основных средств оформляются акты приема-передачи по форме ОС-1.

По факту ликвидации основных средств оформляются акты по форме ОС-4.

При определении стоимости реализации учитываются:

- рыночная стоимость
- кадастровая стоимость (по объектам недвижимости);
- учетная (балансовая) стоимость (затратный метод оценки);
- состояние имущества на дату реализации (объекты, бывшее в эксплуатации, имеют потерю товарной стоимости).

Крупные сделки по недвижимости осуществляются только при наличии одобрения учредителями и залогодателя (по объектам залога).

В 2025г. основные средства не выбывали по причине реализации или ликвидации.

Незавершенные затраты по строительству капитальных объектов

В 2025г. Общество не производило затраты, отвечающие критериям отнесения к капитальным вложениям:

- сроки полезного использования результата капитальных вложений существенно отличаются от срока полезного использования объекта («срок службы» капитальных вложений отличаются от срока полезного использования объекта в целом более, чем на 12 месяцев; (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев).

- существенный размер величины капитальных вложений (если стоимость улучшения, ремонта, техобслуживания, техосмотра, за вычетом предъявленного НДС, составляет сумму, превышающую 10% от первоначальной стоимости основного средства)

(п. 24 ФСБУ 6/2020; п. 10 ФСБУ 6/2020).

Использование арендованных объектов основных средств

Общество не пользовалось правом применять ФСБУ 25/2018, начиная с отчетности за 2021г. Общество применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г.

Объекты основных средств, используемые для извлечения дохода, принадлежат Обществу на праве собственности.

Также Общество использует арендованные объекты основных средств:

- Земельный участок, на котором расположены объекты недвижимости, сдаваемые Обществом в аренду.

Договор аренды заключен до 01.01.2022г. Общество пользуется правом использовать упрощенные способы учета и не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых началось до 01.01.2022г. (п. 52 ФСБУ 25/2018).

В связи с вышеуказанным Общество не признает в учете право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются равномерно в качестве расхода в течение срока аренды в размере ежемесячного платежа, без дисконтирования (п. 5 ФСБУ 25/2018). Переменные платежи по аренде отсутствуют.

Контроль над арендованными основными средствами ведется путем аналитического учета на забалансовом счете и ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерско-финансовой отчетности.

1.13.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учета финансовых вложений являются акция (доля) приобретенных финансовых вложений и заем, выданный организации.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

1.13.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. №180н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Стоимость объектов управленческого характера списывается в расходы по обычным видам деятельности в момент их приобретения,

но с предварительным отражением на счете 10 «Материалы» для целей:

- контроля взаимосвязи между фактом принятия к учету для целей и вычетом НДС, предъявленного поставщиком;

- использования забалансового учета на забалансовом счете МЦ.04 для целей контроля над движением и сохранностью имущества (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средневзвешенной себестоимости.

Объекты, предназначенные для перепродажи, учитываются в составе оборотных активов по дебету 41 «Товары».

Сохранность движимых покупных активов, а также контроль над их сохранностью осуществляется путем проведения регулярных инвентаризаций.

Корректировки в учете Общества на 31.12.2022г. в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 "Запасы" не требовались и не проводились:

- в остатках по счету 10 «Материалы» отсутствуют запасы, предназначенные для управленческих нужд, спецодежда, инвентарь со сроком службы более года;
- учетную стоимость товаров и готовой продукции соответствует справедливой стоимости.

1.13.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по долгосрочным периодам использования, страховые платежи) отражены в учете по ДТ сч.97 «Расходы будущих периодов». Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы по лицензионным договорам, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как оборотные активы по статье «Запасы».

Расходы по страховым договорам, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как оборотные активы по статье «Дебиторская задолженность».

1.13.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Безнадёжная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Авансы, связанные с созданием и приобретением активов, отражены в балансе на 31.12.22г. по строке «Дебиторская задолженность», включая НДС, начисленного на стоимость поставщиком (подрядчиком) в силу норм НК РФ.

1.13.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

1.13.10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

1.13.11. Кредиты полученные

В 2025г. Общество не привлекало кредиты для пополнения оборотных средств.

1.13.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

В 2023г. во исполнение учетной политики Общество признавало оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создало оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

В связи с изменением критериев обязательного аудита, внесенных Федеральным законом от 29 декабря 2020 г. N 476-ФЗ. в Закон об аудиторской деятельности, с 01.01.2021г. Общество отказалось от применения ПБУ 8/2010 и ведения резервов предстоящих расходов на выплату отпусков и иных оценочных обязательств для целей бухгалтерского учета. 01.01.2021г. резерв предстоящих расходов на выплату отпусков восстановлен.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

1.13.13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 25%.

1.13.14. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

- доходы от предоставления в аренду объектов недвижимости;
- доходы от реализации услуг по агентским договорам.

В состав прочих доходов включается вознаграждение по договорам займа, доходы по реализации основных средств и прочих активов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

Согласно разъяснениям Минфина (Рекомендация Р-64/2015-КпР "Фискальные санкции" (принята 11.09.2015)), штрафы и пени, уплаченные Обществом (кроме налога на прибыль и иных аналогичных обязательных платежей) или подлежащие уплате, в отчете о финансовых результатах формируют прибыль (убыток) до налогообложения с отражением бухгалтерских записей на следующих счетах:

- санкции относятся на тот же счет бухгалтерского учета (статья отчета о финансовых результатах), на который относится соответствующий налог, сбор, аналогичный платеж в бюджет, если санкция признана до окончания года, когда произошло событие, являющееся основанием для наложения санкции (нарушение налогового законодательства), или после окончания этого года, но до истечения периода совершения событий после отчетной даты;
- санкции относятся к прочим расходам, если они признаны после указанного выше момента либо если налог, сбор, платеж в бюджет не признается в составе прибыли (убытка) (в том числе включается в стоимость актива либо компенсируется другой стороной, например НДС), а также во всех остальных случаях.

1.13.15. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

Отсутствуют.

1.13.16. Изменение учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменения в учетную политику не вносились.

Изменения учетной политики на следующий отчетный период

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2026г.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета и прочая информация

2.13. Внеоборотные активы: основные средства и нематериальные активы

На 31.12.25г. в собственности Общества числятся нежилые помещения по адресу г. Уфа, ул. 50-летия Октября, д. 15:

По нежилым помещениям заключены договоры аренды. Общество извлекает доход от сдачи в краткосрочную и долгосрочную аренду. Ежегодно тариф по арендной плате индексируется.

Переоценка объектов основных средств

Общество не проводит переоценку основных средств. Стоимость основных средств соответствует рыночным ценам.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация производится линейным способом по ожидаемому сроку полезного использования, который соответствует сроку амортизации, утвержденному постановлением Правительства РФ "Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 01.01.2001 г. №1. Срок полезного использования и методы амортизации в 2025г. не подлежали изменению.

Выбытие объектов основных средств

В 2025 году основные средства не выбывали.

Незавершенные затраты по строительству капитальных объектов

Отсутствуют.

Использование арендованных объектов основных средств

Общество арендует земельный участок (кадастровый номер 02:55:010503:40) по адресу г. Уфа, ул.50-летия Октября, д.15, (3496м2) по договору аренды №СП4/М137-10 от12.04.11г.

Арендодатель - УФК по РБ (Управление по земельным ресурсам Администрации городского округа г. Уфа по РБ).

Общество арендует земельный участок с целью обеспечения благоприятных условий для подъезда к сдаваемым в аренду нежилых помещений.

2.14. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ФСБУ 14/2022, утвержденного приказом Минфина № 86н от 30 мая 2022 года.

В 2025г. у Общества отсутствуют нематериальные активы.

С 2025г. Общество ведет учет нематериальных активов и капиталовложений в них с применением стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом учета по нематериальным активам на ФСБУ 14/2022, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в **альтернативном упрощенном порядке**, предусмотренном ФСБУ 14/2022.

Согласно ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г. в составе и по правилам нематериальных активов подлежат учету активы, приобретенные с 01.01.2024г., если удовлетворяются вышеуказанные условия, установленные пп. 4 - 6 ФСБУ 14/2022:

- неисключительные права со сроком использования более 12 месяцев (например, неисключительные права на лицензионное программное обеспечение);
- лицензии со сроком использования более 12 месяцев (например, разрешения, допуски, лицензии на осуществление отдельных видов деятельности);
- средства индивидуализации, созданные сторонними исполнителями (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания);

Согласно ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г. не включаются в состав нематериальных активов:

- средства индивидуализации, созданные собственными силами организации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания). Затраты на их создание списываются в расходы единовременно в момент признания (п. 8 ФСБУ 14/2022);

Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом учета по нематериальным активам на ФСБУ 14/2022, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в **альтернативном упрощенном порядке**, предусмотренном ФСБУ 14/2022 – в межотчетный период (на 01.01.2024г., начиная с отчетности за 2024г.):

- Подлежат признанию в составе нематериальных активов объекты бухучета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны НМА, но ранее учитывались в составе других активов (например, расходов будущих периодов).
- Подлежат списанию из состава нематериальных активов объекты бухучета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 не являются НМА, но ранее учитывались в составе НМА

Элементы расчета амортизации не подлежат корректировке.

Ликвидационная стоимость признана равной нулю.

Согласно ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г. ликвидационная стоимость НМА приравнена к нулю, т.к.:

- обязанность купить НМА в конце срока использования не предусмотрена договором;
- для объекта не существует активный рынок, по данным которого можно установить ликвидационную стоимость;
- отсутствует значительная вероятность, что активный рынок появится в конце срока использования.

Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом учета по нематериальным активам на ФСБУ 26/2020, отразить в бухгалтерском учете и отчетности **перспективно**.

- Учет капиталовложений в НМА по ФСБУ 26/2020 применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место только с 01.01.2024г. Ранее возникшие капиталовложения в НМА не корректируются.
- при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Амортизация нематериальных активов

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

2.15. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. №180н.

Оценка приобретенных материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в расходы при отпуске в эксплуатацию, осуществляется по средней себестоимости. Исчисление средних оценок производится по скользящей оценке с целью упрощения бухгалтерского учета при большой номенклатуре сырья и материалов, а также стабилизации размера себестоимости МПЗ при резких колебаниях закупочных цен

Материалы учитываются по покупной стоимости с учетом транспортно-заготовительных расходов (ТЗР).

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы», счет 41 «Товары»).

Стоимость объектов управленческого характера списывается в расходы по обычным видам деятельности в момент их приобретения,

но с предварительным отражением на счете 10 «Материалы» для целей:

- контроля взаимосвязи между фактом принятия к учету для целей и вычетом НДС, предъявленного поставщиком;
- использования забалансового учета на забалансовом счете МЦ.04 для целей контроля над движением и сохранностью имущества (п. 2 ФСБУ 5/2019).

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.25г. отражено:

- стоимость материалов, являющихся необходимым запасом для ведения хозяйственной деятельности. Себестоимость материалов на 31.12.25г. составляет 37,0 тыс. рублей;
- стоимость товаров (жилого помещения - квартиры), предназначенной для перепродажи. Себестоимость товаров на 31.12.23г. составляет 0 тыс. рублей;

2.16. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31.12.25 числится сумма предоставленных займов в размере 15 000 тыс. рублей по одному договору займа. Договор займа долгосрочный до 31.12.31г.

2.17. Обязательства Общества

Общество регулярно проводит инвентаризацию обязательств; в большинстве случаев задолженность регулярно подтверждается актами сверок, либо постепенным гашением долга.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.25г

- Дебиторская задолженность в сумме 6 715,0 тыс. рублей.
в т.ч.:

Расчеты с покупателями и заказчиками составляет в сумме 544,0 тыс. рублей.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным за минусом НДС и резерва сомнительных долгов составляет в сумме 56,0 тыс. рублей.

Расчеты по налогам составляет в сумме 17,0 тыс. рублей

Расчеты по страхованию составляет в сумме 13,0 тыс. рублей

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в сумме 6 085,0 тыс. рублей

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.25г.

Кредиторская задолженность в сумме 5 905,00 тыс. рублей
 Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным за минусом НДС составляет в сумме 2 399,00 тыс. рублей.
 Расчеты с поставщиками и подрядчиками составляет в сумме 570,00 тыс. рублей.
 Расчеты по налогам и сборам составляет в сумме 2 857,00 тыс. рублей.
 Расчеты по социальному страхованию составляет в сумме 79,00 тыс. рублей

Дебиторская и кредиторская задолженность, отраженная в балансе, возникла в соответствии с условиями договоров и соответствует размеру задолженности за последний календарный квартал 2025г.
 Задолженность подтверждена актами сверок и постепенным гашением долга.
 По погашению кредиторской задолженности ведется активная работа путем оплаты денежных средств в безналичном порядке, а также не денежными формами.

Неденежные операции

В течение 2025г. не проводились операции по взаимозачетам, уступкам права требования и иным неденежным формам расчета.

2.18. Оценочные обязательства и изменения оценочных значений

Общество не формирует в бухгалтерском обязательство перед работниками по оплате отпусков в силу применения упрощенных методов ведения учета как малое предприятие.
 Состав оценочных обязательств по неустойкам по хозяйственным договорам на 31.12.25г. оценивается, равным нулю, т.к. существует значительная уверенность в том, что требования контрагентов о взыскании долгов и неустоек не имеют оснований для удовлетворения, в том числе в судебном порядке. Выбытие ресурсов (уменьшение экономических выгод) для исполнения обязательств в 2025г. считается маловероятным.

Гарантии и поручительства выданные

На 31.12.2025г. обеспечения обязательств и платежей выданные:

НОВИКОМБАНК АО АКБ	294 571 000,00
Договор залога обор. № КЗН-50730-1/23 от10.02.23 АО АКБ НОВИКОМБАНК кр.дог № КЗН-5070/20 от17.12.20	2 000,00
Договор залога обор. № КЗН-50830-1/23 от10.02.23 АО АКБ НОВИКОМБАНК кр.дог № КЗН-5080/20 от23.12.20	2 000,00
Договор об ипотеке № КЗН-501ИпО/2-23 АО АКБ НОВИКОМБАНК	61 798 000,00
Договор поручительства №КЗН-507ПО-3/23 от10.02.23 АО АКБ НОВИКОМБАНК кр.дог № КЗН-5070/20 от17.12.20	50 094 000,00
Договор поручительства №КЗН-508ПО-3/23 от10.02.23 АО АКБ НОВИКОМБАНК кр.дог №КЗН-5080-20 от 23.12.20	182 675 000,00
Итого	294 571 000,00

2.19. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Сумма прямых расходов по обычным видам деятельности за 2025г. составляет 9 768 тысяч рублей. В составе этой величины отражены затраты по следующему перечню:

- расходы от предоставления в аренду объектов недвижимости в сумме 9 546 т.р.;
- расходы от реализации услуг по агентским договорам в сумме 222,0 т.р.

Сумма коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения за 2025г. составляет 3 079,0 тысячи рублей. Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

В 2024г. совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (работ, услуг) по видам энергии составили:

Показатели	Ед. изм.	Кол-во	Сумма (без НДС) тыс. руб.
Электроэнергия	Тыс./кВт*ч	469,865	3 259,0
Тепловая энергия (подпитка)	Тыс.м3	0	0
Тепловая энергия	Гкал	979,3	3 531,0
Газ	-	-	-
ГСМ	л	0	0

2.20. Отражение прочих операций

Сумма прочих доходов за 2025г. составляет 102,0 **тысяч рублей**. В составе этой величины отражены доходы по следующему перечню:

- 1) Доходы по штрафам, неустойкам за неисполнение условий договоров (2,0 тысячи рублей);
- 2) Возмещение ущерба от третьих лиц (101,0 тысяч рублей);

Сумма прочих расходов за 2025г. составляет 3 834,0 **тысяч рублей**. В составе этой величины отражены затраты по следующему перечню:

- 1) Расходы по уплате налога на имущество (2 668,0 тысяч рублей);
- 2) Расходы от уплаты госпошлин (10 тысяч рублей);
- 3) Расходы по штрафам, неустойкам по хозяйственным договорам (нарушение сроков оплаты) (12,3 тыс. рублей);
- 4) Прочие внереализационные расходы; расходы «непроизводственного», безвозмездного характера (387,0 тысяч рублей);
- 5) Списание дебиторской задолженности (666,0 тыс. рублей)
- 6) Страхование (22,0 тыс. руб.);
- 7) Услуги банка (68,0 тысяч рублей).
- 8) Материальная помощь (1,0 тыс. рублей)

2.21. Учет расчетов по налогам

Общество исчисляет налоги по общей системе налогообложения.

Учет расчетов по налогу на прибыль

По итогам работы 2025г. по налогу на прибыль получена прибыль в сумме 18 756,0 тыс. рублей. Исчислен налог на прибыль за 2025 г. в сумме 4 689,0 тыс. рубля.

Задолженность по уплате налога на прибыль в бюджет за последний отчетный период 2025г. с учетом особенностей уплаты авансовых платежей в течение налогового периода составляет 685,0 тысяч рублей.

Переплата в бюджет по налогу на прибыль на 31.12.25 г. составляет 0 тыс.руб.

С 01.10.2022г. исчисление сумм авансовых платежей по налогу на прибыль производится, исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца.

Отчетными периодами по налогу на прибыль являются месяц, два месяца, три месяца и т.д.

Учет расчетов НДС

НДС за 2025г. начислен и уплачен в бюджет в сумме 3 808,0 тысяч рублей. Задолженность по уплате НДС в бюджет на 31.12.25 г. соответствует размеру налога за последний квартал 2025г. в сумме 1 504,0 тысяч рублей.

В результате осуществления операций по предоставлению займов, уступок прав требования (не облагаемые НДС операции), Общество ведет отдельный учет при расчете обязательств перед бюджетом по НДС.

Учет расчетов по земельному налогу:

Общество не уплачивало в 2025г. земельный налог в виду отсутствия в собственности земельных участков.

Учет расчетов по налогу на имущество:

В собственности Общества имеются основные средства остаточной стоимостью 25 944,0 тысяч рублей.

В 2025г. налог на имущество составил 2 667, тыс.руб.

2.22. Финансовые результаты хозяйственной деятельности

Показатели	2025	2024
Прибыль (убыток) по обычным видам деятельности	15 669	5 791
Прибыль (убыток) по прочим видам деятельности	1 510,0	(6 021)
Налог на прибыль	(4689)	(1 703)
Изменение отложенных активов	-	0
Изменение отложенных обязательств	-	0
Прочее	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) за год	12 491 = 15 669 + 1510 – 4689	1 933 = 5 791 - 6 021 – 1 703

Основной вид деятельности – сдача в аренду нежилых помещений.

Кроме этого Общество осуществляет операции по реализации объектов недвижимости по договорам купли-продажи.

2.23. Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества входят другие связанные стороны, к которым Общество относит компании, которые вместе с Организацией являются объектами общего контроля со стороны участников Общества:

Перечень по состоянию на 31.12.2025 г.

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной	Содержание операции	Сумма операции	Величина дебиторской / кредиторской задолженности	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО УК «Аркада», ИНН 0245019672	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество; по договору осуществляет услуги по сопровождению бухгалтерских, юридических,	Договор № ДОУ-РТ-12/2024 от 01.02.2024г об оказании услуг	Получено услуг на сумму 1 175,0 тыс. руб.	25,0 тыс.руб.	безналичная

	кадровых вопросов				
--	----------------------	--	--	--	--

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ филиала – исполнителя, а так же объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков, в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.

2.24. Непрерывность деятельности

В деятельности Общества отсутствуют условия и события, обуславливающие сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно:

Крупная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Имеющаяся дебиторская и кредиторская задолженность является текущей и ожидается к погашению в соответствии с условиями договоров.

Обязательства по действующим договорам исполняются своевременно и в полном объеме.

Состав оценочных обязательств по неустойкам по хозяйственным договорам на 31.12.25г. оценивается, равным нулю, т.к. существует значительная уверенность в том, что требования контрагентов о взыскании долгов и неустоек не имеют оснований для удовлетворения, в том числе в судебном порядке. Выбытие ресурсов (уменьшение экономических выгод) для исполнения обязательств в 2025г. считается маловероятным.

Количество и качество персонала соответствует задачам Общества и объемам заключенных договоров. Регулярно проводится повышение квалификации персонала.

За 2025г. Получена прибыль в размере 12 491,0 тыс. руб.

Чистые активы составили положительную величину 61 710 тыс. руб.

Руководством Общества на регулярной основе ведется работа по увеличению объемов реализации целью недопущения убыточного финансового результата.

Общество не имеет привлеченных кредитов и займов.

Управление затратами, финансами, коммерческой деятельностью производится с применением бюджетного метода. В 2025г. резкий рост расходов не ожидается.

2.25. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют судебные иски и предъявленные претензии.

Состав оценочных обязательств по неустойкам по хозяйственным договорам на 31.12.25г. оценивается, равным нулю, т.к. существует значительная уверенность в том, что требования контрагентов о взыскании долгов и неустоек не имеют оснований для удовлетворения, в том числе в судебном порядке.

За период после 31 декабря 2025 г. до даты составления бухгалтерской отчетности события, которые могли оказать существенное влияние на достоверность оценки финансового состояния, движения денежных средств и результаты деятельности организации, отсутствуют.

2.26. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025г. виды деятельности Обществом не прекращались.

Директор:



Исмагилова Р.В.

27.03.2026.

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего:	За 2025 г.	50 381	(24 437)	-	-	(160)	-	50 381	-	(24 437)
	За 2024 г.	49 979	(22 602)	-	-	(160)	-	49 979	-	(22 602)
в том числе:	За 2025 г.	4 822	(401)	-	-	-	-	4 822	-	(401)
	За 2024 г.	4 822	(240)	-	-	-	-	4 822	-	(240)
Основные средства, облагаемые НИ с остаточной стоимостью:	За 2025 г.	45 559	(24 036)	-	-	-	-	45 559	-	(24 036)
	За 2024 г.	45 157	(22 362)	-	-	-	-	45 157	-	(22 362)
Инвестиционная недвижимость - всего:	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)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего:	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:	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего:	-	-	-

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, предоставляемые за плату во временное пользование - всего:	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения муниципальных 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	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего:	За 2025 г.	-	-	402	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего:	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	накопленные обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленные 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.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000	-
	За 2024 г.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000	-
	За 2024 г.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	21 250	-	911 931	911 931	(898 263)	-	-	-	-	34 918	-
	За 2024 г.	27 000	-	913 018	913 018	(918 768)	-	-	-	-	21 250	-
в том числе: Размещение на депозитном счете под проценты	За 2025 г.	6 250	-	911 931	911 931	(898 263)	-	-	-	-	19 918	-
	За 2024 г.	12 000	-	913 018	913 018	(918 768)	-	-	-	-	6 250	-
Итого	За 2025 г.	21 250	-	911 931	911 931	(898 263)	-	-	-	-	34 918	-
	За 2024 г.	27 000	-	913 018	913 018	(918 768)	-	-	-	-	21 250	-

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		затраты	списано		Изменения за период		изменения видов запасов		На конец периода	
	За 2025 г.	За 2024 г.	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего			37	-	9 832	(9 841)	-	-	X	X	X	37	-
			21	-	9 545	(9 535)	-	-	X	X	X	46	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				погашено		на расходы списано		восстановленные резервы	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы списано									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 886	4 886	10 148	(8 319)	10 148	(8 319)	10 148	(8 319)	(8 319)	6 715	6 715	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	6 762	6 762	2 533	(4 409)	2 533	(4 409)	2 533	(4 409)	(4 409)	4 886	4 886	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	1 227	1 227	85	(724)	85	(724)	85	(724)	(724)	587	587	-	-	-	-	-
прочая	За 2024 г.	139	139	31	(114)	31	(114)	31	(114)	(114)	56	56	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	21	21	118	(1)	118	(1)	118	(1)	(1)	139	139	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 161	4 161	10 051	(8 098)	10 051	(8 098)	10 051	(8 098)	(8 098)	6 114	6 114	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	5 514	5 514	2 331	(3 685)	2 331	(3 685)	2 331	(3 685)	(3 685)	4 161	4 161	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	4 886	4 886	10 148	(8 319)	10 148	(8 319)	10 148	(8 319)	(8 319)	6 715	6 715	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	6 762	6 762	2 533	(4 409)	2 533	(4 409)	2 533	(4 409)	(4 409)	4 886	4 886	-	-	-	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифицировано	на конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 316 4 176	2 595 1 962	2 -	(1 008) (1 822)	- -	- -	5 905 4 316	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 047 1 689	371 921	- -	(849) (1 563)	- -	- -	570 1 047	
авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	1 522 1 318	883 204	- -	(6) -	- -	- -	2 399 1 522	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	1 658 978	1 340 829	2 -	(65) (149)	- -	- -	2 936 1 658	
кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	82 191	- 8	- -	(82) (116)	- -	- -	- 82	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	4 316 4 176	2 595 1 962	2 -	(1 008) (1 822)	- -	X X	5 905 4 316	

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	729	-	-
Выданные - всего	294 571	294 571	647 808

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32	59
Затраты на оплату труда	2 663	2 859
Отчисления на социальные нужды	721	663
Амортизация	1 834	2 109
Прочие затраты	7 596	14 610
Итого по элементам	12 846	20 300
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 846	20 300

Расчет стоимости чистых активов
Общество с ограниченной ответственностью "РенТэк"

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Гудвил	1105	-	-	-
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	1160	25 944	27 377	36 290
Финансовые вложения долгосрочные	1170	15 000	15 000	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	37	21	37
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	4
Дебиторская задолженность*	1230	6 715	4 886	6 762
Финансовые вложения краткосрочные (за исключением денежных эквивалентов)	1240	19 918	6 250	12 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	3	235
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы		67 615	53 537	55 328
Обязательства				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность**	1520	5 905	4 318	4 176
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО обязательства		5 905	4 318	4 176
Стоимость чистых активов		61 710	49 219	51 151

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.