

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

30.02.2025 г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		Переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная 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	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	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		списано		Изменения за период		пероценка		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	119 257 116 015	(24 411) (23 156)	-	-	(2 533) (1 255)	-	-	-	167 746 119 257	(26 944) (24 411)
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	73 293 73 293	(12 632) (12 632)	-	-	-	-	-	-	111 314 73 293	(12 632) (12 632)
Соружения	За 2025 г. За 2024 г.	3 808 3 808	(769) (769)	-	-	-	-	-	-	3 808 3 808	(769) (769)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	29 613 29 613	(10 084) (9 377)	-	-	(876) (707)	-	-	-	38 863 29 613	(10 960) (10 084)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	360 360	(360) (360)	-	-	-	-	-	-	360 360	(360) (360)
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	6 667 6 667	-	-	-	-	-	-	-	6 667 6 667	-
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	5 516 2 274	(566) (18)	-	-	(1 657) (546)	-	-	-	6 667 6 734	(2 223) (516)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		получило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	пероценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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	Период	На начало года		в том числе:		на конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законосертифицированы	основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	134 135 98 682	88 179 60 661	-	-	86 192 60 661	2 257 6 667
Здания							
Соружения							
Машины и оборудование (кроме офисного)							
Другие виды основных средств							
Неамортизируемые основные средства - всего							
в том числе:							
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законосертифицированы							
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются							
Земельные участки							
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, (куда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

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 доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переоценки/фици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	запраты	описано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	1 369	-	6 778	(7 029)	-	-	X	X	1 118	-
	За 2024 г.	1 813	-	2 639	(3 083)	-	-	X	X	1 369	-
в том числе:	За 2025 г.	1 369	-	6 835	(4 524)	-	-	-	-	1 118	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	1 813	-	2 639	(3 083)	-	-	-	-	1 369	-

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	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	22 418 16 693	(7 745) (8 704)	13 482 10 537	- 1	(15 411) (4 813)	- 1	(1 126) (1 089)	- -	(1 126) (1 089)	- -	20 489 22 418	(7 936) (7 745)
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	10 136 2 160	- -	5 371 8 648	- -	(10 086) (6 72)	- -	- -	- -	- -	- -	5 421 10 136	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	11 302 11 747	(6 968) (7 927)	6 206 1 859	- -	(5 293) (2 304)	- -	(1 126) (1 089)	- -	(1 126) (1 089)	- -	12 215 11 302	(7 159) (6 968)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	42 103	- -	36 30	- -	(32) (92)	- -	- -	- -	- -	- -	46 42	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	877 877	(777) (777)	144 -	- 1	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 021 877	(777) (777)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	7 15	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	7 7	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	54 1 791	- -	1 703 -	- -	(9) (1 736)	- -	- -	- -	- -	- -	1 757 54	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	22 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	22 -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	22 418 16 693	(7 745) (8 704)	13 482 10 537	- 1	(15 411) (4 813)	- 1	(1 126) (1 089)	- -	(1 126) (1 089)	X X	20 489 22 418	(7 936) (7 745)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 285	14 518	(6 766)	-	-	27 042
	За 2024 г.	21 675	7 160	(9 553)	-	-	19 285
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	951	4 078	(951)	-	-	4 083
	За 2024 г.	1 541	348	(942)	-	-	951
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 189	7 589	(4 964)	-	-	12 814
	За 2024 г.	10 684	5 060	(5 555)	-	-	10 189
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14	1	(6)	-	-	9
	За 2024 г.	80	-	(66)	-	-	14
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	2 700	-	-	-	2 700
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 810	146	(130)	-	-	1 826
	За 2024 г.	4 300	500	(2 989)	-	-	1 810
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 777	-	(599)	-	-	5 178
	За 2024 г.	5 069	708	-	-	-	5 777
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	543	-	(115)	-	-	428
	За 2024 г.	-	543	-	-	-	543
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	4	(1)	-	-	4
	За 2024 г.	1	1	(1)	-	-	1
Итого	За 2025 г.	19 285	14 518	(6 766)	-	-	27 042
	За 2024 г.	21 675	7 160	(9 553)	-	-	19 285

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Всего	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	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 782	2 430
Затраты на оплату труда	20 580	20 545
Отчисления на социальные нужды	6 111	6 060
Амортизация	2 533	1 256
Прочие затраты	73 834	59 398
Итого по элементам	105 840	89 688
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	105 840	89 688

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.	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

04 марта 2026 г.



(подпись)

И.Ю. Грибанова
(расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью «Форент»

ИНН 3023017648 / КПП 302301001 ОГРН 1163025056480,

юридический адрес: Российская Федерация, 414042, г. Астрахань, ул. Магистральная, 29

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Форент»

1. Общие сведения.

Наименование Организации: Общество с ограниченной ответственностью «Форент» (ООО «Форент») (далее – Организация).

Зарегистрировано 27.07.2016 г. Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Астраханской области, ОГРН 1163025056480, ИНН 3023017648, КПП 302301001.

Адрес местонахождения: 414042, г. Астрахань, ул. Магистральная, стр. 29.

Уставный капитал Организации: 1 000 000,00 руб. Оплачен полностью.

Участники Организации:

с 09.09.2022 г. по 09.12.2025 г. Компания Юнитар Системс Лтд. (Junitar Systems Ltd),

с 10.12.2025 г. ООО «КАРКАДАН ТЕКТИКС» («CARKADAN TECHNICS»).

Орган управления обществом: Генеральный директор – Грибанова Ирина Юрьевна, действующая на основании Решения №4 от 27.07.2021 г.

Основной вид деятельности организации: аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом – ОКВЭД 68.20.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 20 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157н.

3. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8.3».

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы, накопленные на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Себестоимость продаж», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;

- уставные капиталы других организаций;

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Резервы по сомнительным долгам.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4. Основные показатели деятельности организации.

Выручка от оказания услуг за 2025 г. составила - 126 413 тыс. руб., выручка от оказанных услуг за 2024 г. составила - 126 279 тыс. руб.

Себестоимость оказанных услуг за 2025 г. составила - 103 103 тыс. руб., себестоимость оказанных услуг за 2024 г. составила - 88 282 тыс. руб.

Прибыль за 2025 г. составила - 12 183 тыс. руб., прибыль за 2024 г. составила - 32 034 тыс. руб.

5. Раскрытие отдельных статей бухгалтерского баланса.

Стоимость запасов на 31.12.2025 г. составляет - 1 118 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 12 554 тыс. руб.
Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 24 342 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах.

Существенных операций со связанными сторонами в 2025 году не осуществлялись.
Вознаграждение управленческому персоналу в 2025 году составило 3 940,2 тыс. руб.

7. Событие после отчетной даты.

Событие после отчетной даты, подлежащих отражению и раскрытию в отчетности, нет.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составляет – 7395 тыс. руб.

9. Расчеты по налогу на прибыль организации.

Организация отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н.

В составе отложенных налоговых активов отражен резерв сомнительных долгов, сумма которого раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

10. Информация по прекращенной деятельности.

В отчетном периоде Организация не прекращала и не намерена прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____

И.Ю. Грибанова

«04» марта 2026 г.

