Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "СИНЕЕ МОРЕ"
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "СИНЕЕ МОРЕ"
Сокращенное наименование: ООО "СИНЕЕ МОРЕ"
Дата государственной регистрации: 25.09.2020 года
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1207700353376
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9725036635
Место нахождения организации: 108811, Город Москва, вн.тер. муниципальный округ Солнцево, шоссе Киевское, км 22-й, двлд.6, строение 1
Общество не имеет филиалов.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 100 000 рублей., добавочный капитал составляет 280 000 рублей.
Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1).

Таблица 1 Участники Общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Пучкова Ольга Алексеевна	50 000	50%
АО "ВОСТОК"	50 000	50%

1.3. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.
Пучкова Ольга Алексеевна избрана генеральным директором Общества решением Общего собрания участников от 25.09.2020 протокол № 1.

1.4. Ревизионная комиссия Общества

Ревизионная комиссии Общества отсутствует.

1.5. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «АК ФИНРОСА»;
Сокращенное фирменное наименование: ООО «АК ФИНРОСА»;
Адрес местонахождения: 420132, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Фатыха Амирхана, 18/41.
ИНН 1660102434

1.6. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний (ОКВЭД 64.99.3).
Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2025 год составил 98,17%.
Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 1 человек.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной в Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена на основе принципа разумности, непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы, утвержденные приказом руководителя организации. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

Таблица 2 Положения учетной политики

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	**В целях налогового учета**
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО	По методу ФИФО
11	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности	Не создается
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода

13	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы остатка величины ТЗР на начало месяца (отчетного периода) и текущей суммы ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.
14	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, списываются в расходы как косвенные расходы
15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы
16	Обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость и создание резерва под обесценение финансовых вложений	Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений один раз в год на 31 декабря отчетного года, формирует оценочные резервы под обесценение финансовых вложений (в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое (в течение 2-х лет) и существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 30%))	Не создается
17	Создание резервов по сомнительным долгам	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам с просрочкой платежа: - по сомнительным долгам со сроком просрочки свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.	Не создается

18	Оценочное обязательство	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.	Не создается
19	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.	X
20	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.	
21	Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд	Списание в расходы в периоде приобретения запасов	Списание в расходы в периоде потребления запасов
22	Признание предмета аренды по договору финансовой аренды	Признание предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде	X

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, у Общества в 2025 году не осуществлялось.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.5. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 в потоках от текущих операций.

Валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) не являются денежными потоками Общества.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются:
- беспроцентный заем, погашенный работником (полностью или частично) в том же отчетном периоде, в котором выдан,
- неиспользованный остаток денежных средств, выданных под отчет в отчетном периоде, возвращенный в том же отчетном периоде,
- прочие взаимно обусловленные платежи и поступления.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:
- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:
- доходы (за вычетом НДС) и расходы, связанные с продажей внеоборотных активов,
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы,
- все положительные и отрицательные курсовые разницы,

- прочий доход и прочий расход от продажи валюты,
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида,
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

2.6. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2025 году, отличается от учетной политики, применяемой в 2024 году:

1. При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год организация руководствовалась нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".
2. С 2025 года организация перешла на применение нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 4 Пояснений.

Наличие основных средств по остаточной стоимости (без учета доходных вложений в материальные ценности) приведено в таблице 3.1.

Таблица 3.1. Состав амортизируемых основных средств Общества по остаточной стоимости, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Амортизируемые основные средства, в том числе:	1150	195	300	324
Производственный и хозяйственный инвентарь	*11501*	*102*	*213*	*324*

3.2. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах Общества раскрыта в таблице (см. Таблица 3.2)

Таблица 3.2 Состав отложенных налоговых активов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	1180	198 459	138 476	67 166

3.3. Прочие внеоборотные активы

Информация от прочих внеоборотных активах Общества раскрыта в таблице (см. Таблица 3.3)

Таблица 3.3 Состав прочих внеоборотных активов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	154 480	114 493	72 229
Проценты по выданным займам, в том числе	*1190*	*154 480*	*114 493*	*72 229*
ООО «МГР	*11901*	*74 675*	*57 625*	*36 116*
ООО «ПОРТ ПОРОНАЙСК»	*11902*	*79 805*	*56 868*	*35 335*
ООО «САХАЛИН ДОБЫЧА БХ»	*11903*	-	-	*36*
ООО «ТЕРРА-ТОРФ»	*11904*	-	-	*742*

3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 3.4.

Таблица 3.4 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	0	0

3.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 7 Пояснений.

В Обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2025 года 3 786 тыс. руб., его движение показано в таблице 7.1 Пояснений.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.5.

Таблица 3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	614	1 568	188
Остатки денежных средств на расчетных счетах	*12501*	*614*	*1 568*	*188*

3.7. Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных и долгосрочных финансовых вложениях Общества приведена в таблице 5 Пояснений.

Информация о стоимости краткосрочных финансовых вложений в разрезе их видов приведена в таблице 3.6.

Таблица 3.6 Краткосрочные финансовые вложения тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, в том числе:	1240	5 780	5 780	0
Выданные займы	*12401*	*5780*	*5 780*	*0*

Наличие долгосрочных финансовых вложений приведено в таблице 3.7.

Таблица 3.7 Долгосрочные финансовые вложения Общества, тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, в том числе:	1170	1 817 245	1 673 693	1 664 448
Вложения в УК организаций	*11701*	*1 092 782*	*1 093 112*	*1 093 112*
Выданные займы	*11702*	*723 253*	*579 371*	*570 126*
Вклад в Инвестиционное Товарищество	*11703*	*1 210*	*1 210*	*1 210*

3.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 8 Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице 3.8.

Таблица 3.8 Крупнейшие кредиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	Код строки	ИНН	Сумма задолженности
1.	ООО "РУСДОР-ФИНАНС"	1520	9705098175	53 073
2.	Прочее	1520	-	66

3.9. Кредиты и займы полученные

Информация о полученных Обществом кредитах и займах приведена в таблице 3.9.

Таблица 3.9 Кредиты и займы, полученные Обществом тыс. руб.

п/п	Кредитор/Договор	Задолженность по основному долгу на 31.12.25 года тыс.руб.		Задолженность по начисленным процентам на 31.12.25 года тыс.руб.	
		< 12 мес.	> 12 мес.	< 12 мес.	> 12 мес.
	Код строки:	1510	1410	1510	1410
1	**ООО ГК "АЛЬЯНС"**	**741 328**	**-**	**593 961**	**-**
1.1	Договор займа 260421-1/Z от 26.04.2021г. (ЦБ+4%)	700 000	-	556 842	-

п/п	Кредитор/Договор	Задолженность по основному долгу на 31.12.25 года тыс.руб.		Задолженность по начисленным процентам на 31.12.25 года тыс.руб.	
		< 12 мес.	> 12 мес.	< 12 мес.	> 12 мес.
1.2	Договор займа N ГК-37-2024 от 21.02.24(ЦБ+3%)	5 560	-	2 174	-
1.3	Договор займа N ГК-63-2023 от 15.03.23(ЦБ+2%)	12 300	-	6 210	-
1.4	Договор займа № 29-04 от 29.04.22г.(ЦБ+0,5%)	23 468	-	28 734	0
2	**АО "ВОСТОК"**	**100 000**	**-**	**-**	**-**
2.1	Договор займа от 23.06.2021 беспроцентный	100 000	-	-	-
3	**ООО "ОВУМ ГРУП"**	**10 000**	-	**5 857**	-
3.1	Договор займа № ОГ-03/21 от 29.10.2021(кл.ст)	10 000	**-**	5 857	**-**
4	**Пучкова Ольга Алексеевна**	**743 040**	-	**265 517**	-
4.1	Договор займа № 1 от 21.06.2021 (5,75%)	552 290	-	147 830	-
4.2	Договор займа № 22-2022 от 22.11.2022г. (кл.ст.+1%)	79 500	**-**	15 559	**-**
4.3	Договор займа № 26-05 от 26.05.2022 (25,5%)	111 250	-	102 127	-
5	**ООО "РЕАЛИЗАЦИЯ ИННОВАЦИЙ "МАССТАР"**	**48 700**	-	**25 431**	-
5.1	Договор займа № ДЗ-10-03 от 10.03.2023 (15,5%)	3 200	**-**	1 394	**-**
5.2	Договор займа № ДЗ-27-03 от 27.03.2023(кл.ст.+3%)	42 000	-	22 322	-
5.3	Договор займа № ДЗ-28-10 от 02.11.22г(15,5%)	3 500	-	1 715	-
6	**ООО «РУСДОР-ТЗ»**	**17 453**	**-**	**7 352**	**-**
6.1	Договор займа № 28-09-23 от 28.09.23(к.ст+1,5)	4 710	-	2 061	-
6.2	Договор займа №РТЗ/09-01-24 от 09.01.24(ЦБ+1,5%)	1 235	-	484	-
6.3	Договор займа №РТЗ/28-11-23 от 28.11.23г(к.с+1,5)	4 708	-	1 940	-
6.4	Договор займа №РТЗ/28-12-23 от 28.12.23 (кл.ст+1,5)	900	-	358	-
6.5	Договор займа №РТЗ/30-10-23 от 30.10.23(к.с+1,5)	5 900	-	2 508	-
7	**ООО «РУСДОР – ФИНАНС»**	**3 865**	**-**	**1 349**	**-**
7.1	Договор займа №РДФ/01-02-24 от 01.02.24 (ЦБ+1,5)	915	-	353	-
7.2	Договор займа №РДФ/11-06-24 от 11.06.24 (ЦБ+1,5)	2 500	-	797	-
7.3	Договор займа № РДФ/29-02-24 от 29.02.24 (ЦБ+1,5)	450	-	166	-
7.4	Договор займа №РДФ/19-01-24 от 19.01.24(ЦБ+1,5%)	-	-	33	-
8	**ООО "ТВОРЧЕСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ"**	**2 000**	**-**	**891**	**-**
8.1	Договор займа № 03/22 от 15.04.2022 (12%)	2 000	-	891	-
9	**ООО «СТК»**	**7 300**	**-**	**3 494**	**-**
9.1	Договор займа №11/09 от 11.09.2023 (кл.ст.+3%)	7 300	-	3 494	-

п/п	Кредитор/Договор	Задолженность по основному долгу на 31.12.25 года тыс.руб.		Задолженность по начисленным процентам на 31.12.25 года тыс.руб.	
		< 12 мес.	> 12 мес.	< 12 мес.	> 12 мес.
10	**ООО "РАД"**	**-**	**142 000**	**-**	**66**
10.1	Договор займа 30/12/25 от 30.12.2025 г._КЛ ЦБ+1%	-	142 000	-	66
	ИТОГО	**1 673 685**	**142 000**	**903 852**	**66**

3.10. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице 3.10 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица 3.10 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2025 год	за 2024 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе	1 025	1 025
Выручка от оказания услуг	*1 025*	*1 025*

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг, по которым составила более 5% от общей реализации, приведена в таблице 3.11.

Таблица 3.11 Выручка по крупнейшим контрагентам тыс. руб.

Контрагент	за 2025 год	за 2024 год
ООО "ПОРТ ПОРОНАЙСК"	500	500
ООО "МГР"	500	500

Виды доходов, по которым выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг составила более 5% от общей суммы доходов, приведена в таблице 3.12.

Таблица 3.12. Виды доходов, по которым выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг составила более 5% от общей суммы доходов тыс. руб.

Виды доходов	за 2025 год	за 2024 год
Услуги управляющей компании	1 000	1 000

3.11. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 10 Пояснений.

В таблице 3.13 представлена расшифровка расходов по видам деятельности.

Таблица 3.13 Расшифровка расходов по видам деятельности тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Затраты	
		за 2025 год	за 2024 год
Управленческие расходы	2220	14 853	18 679

3.12. Доходы от участия в других организациях

Доходы от участия в других организациях отражены по строке 2310 отчета о финансовых результатах.

В таблице 3.13 указана расшифровка доходов, полученных от участия в других организациях.

Таблица 3.13 Расшифровка доходов от участия в других организациях тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Доходы (расходы) от участия в других организациях, в том числе:	(330)	0
Доход от продажи доли в УК	*(330)*	*0*

3.13. Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к получению приведена в таблице 3.14.

Таблица 3.14 Расшифровка процентов к получению тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Проценты к получению, в том числе:	55 114	44 840
Проценты по выданным займам	*55 114*	*44 840*

Проценты к уплате отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к уплате приведена в таблице 3.15.

Таблица 3.15 Расшифровка процентов к уплате тыс. руб.

Наименование показателя	Расходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Проценты к уплате, в том числе:	277 928	243 941
Проценты по полученным кредитам и займам	*277 928*	*243 941*

3.14. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы.

В таблице 3.16 представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 3.16 Расшифровка прочих доходов общества. тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы, в том числе:	1 555	1 835
Резерв по сомнительным долгам	*1 555*	*1 835*

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.

В таблице 3.17 представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 3.17 Расшифровка прочих расходов Общества тыс.руб.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие расходы, в том числе	4 572	3 082
Расходы на услуги банков	*22*	*18*
Резерв по сомнительным долгам:	*4 279*	*3 058*
- резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности	*1 353*	*3 058*

- резерв по финансовым вложениям	*2 926*	-
Прочие внереализационные расходы	*271*	*6*

Расшифровка сумм резервов Общества, образованных по состоянию на 31.12.2025г., представлена в таблице 3.18.

Таблица 3.18 Расшифровка по видам образованных резервов тыс.руб

Наименование показателя	**Расходы на образование резерва**	
	за 2025 год	**за 2024 год**
Резервы, в том числе	**5 882**	**5 413**
Резерв по сомнительным долгам	*2 860*	*3 058*
Резерв на оплату отпусков	*96*	*2 355*
Резерв под обесценение финансовых вложений	*2 926*	-

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 10 Пояснений.

Коммерческие и управленческие расходы включаются в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания.

3.15. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице 3.19. Применяемая ставка налога на прибыль = 25%.

Таблица 3.19. Расчеты по налогу на прибыль тыс. руб.

№ п/п	Код строки	Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
1	2412	Отложенный налог за период	59 981	71 288	30 220
2	2410	Расход по налогу на прибыль за период	59 981	71 288	30 220

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:
– получение займов;
- выдача займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 4.1 Связанные стороны тыс.руб.

№ п/п	Наименование компании	Основание в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны
Участники ООО «СИНЕЕ МОРЕ»				
1	АО "ВОСТОК"	Является участником Общества	50	0
2	Пучкова Ольга Алексеевна	Является участником Общества	50	0
ООО «СИНЕЕ МОРЕ» является участником в других организациях				
3	ООО "МГР"	Является участником Общества	0	81
4	ООО "ПОРТ ПОРОНАЙСК"	Является участником Общества	0	90

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря 2025г. операциям:

Таблица 4.2 Остатки расчетов со связанными сторонами тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2025	на 31.12.2024 г
Задолженность по полученным займам	1 108 557	987 862
Задолженность по выданным займам	880 659	696 540

4.2. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы Общества составили: – 595 610 тыс. руб.

4.3. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

4.4. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания

бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

4.5. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

4.6. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

4.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

4.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

4.9. Основные принципы управления рисками

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженности. Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого контрагента.

Общество создает резерв под обесценение дебиторской задолженности (резерв по сомнительным долгам и резерв под обесценение финансовых вложений), который представляет собой оценку величины понесенных кредитных убытков. Основными компонентами данного оценочного резерва являются компонент специфических убытков, определяемый для индивидуально значительной подверженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов

иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах.

Страновые риски

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран ввели и продолжают вводить санкции против России, Россия ввела и вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество, но прикладывает все усилия для снижения влияния указанного риска на деятельность Общества.

Генеральный директор **Пучкова О. А.**