

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             |                                                | На конец периода                            |  |
|-------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|--|
|                               |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |  |
|                               |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |  |
| Нематериальные активы - всего | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
|                               | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года                                 |                                             | поступило | Изменения за период                            |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                          |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                          |            |                                                |                                             |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                          | 3а 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<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в<br>качестве<br>нематериальных<br>активов | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                          | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                          | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего    | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| в том числе:<br>Другие НМА                                          | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |

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

| Наименование показателя                                                                                                              | Период     | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода           |                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|----------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                                                                      |            |                | затраты             | списано | по фактическим<br>затратам | по рыночной<br>стоимости (при<br>наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего                                                       | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                      | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                      | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |

#### 4. Основные средства

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                                           | Период     | На начало года                           |                                       | поступило | списано                                  |                                       | Изменения за период |             |            |   |                      |   | На конец периода                         |                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------|------------|---|----------------------|---|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                                   |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация         | обесценение | переоценка |   | переклассифицировано |   | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего                            | 3а 2025 г. | 7 555                                    | (4 929)                               | 355       | -                                        | -                                     | (883)               | -           | -          | - | -                    | - | 7 910                                    | (5 812)                               |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | 18 932                                   | (14 599)                              | 595       | (14 829)                                 | 12 431                                | (1 927)             | -           | -          | - | -                    | - | 7 555                                    | (4 929)                               |
| в том числе: Здания                                                                               | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
| Сооружения                                                                                        | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                            | 3а 2025 г. | 1 343                                    | (1 260)                               | -         | -                                        | -                                     | (54)                | -           | -          | - | -                    | - | 1 343                                    | (1 314)                               |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | 1 343                                    | (1 029)                               | -         | -                                        | -                                     | (232)               | -           | -          | - | -                    | - | 1 343                                    | (1 260)                               |
| Офисное оборудование                                                                              | 3а 2025 г. | 3 913                                    | (2 609)                               | 355       | -                                        | -                                     | (639)               | -           | -          | - | -                    | - | 4 268                                    | (3 248)                               |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | 3 318                                    | (2 126)                               | 595       | -                                        | -                                     | (483)               | -           | -          | - | -                    | - | 3 913                                    | (2 609)                               |
| Транспортные средства                                                                             | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | 11 972                                   | (10 633)                              | -         | (14 829)                                 | 12 431                                | (965)               | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                        | 3а 2025 г. | 834                                      | (406)                                 | -         | -                                        | -                                     | (61)                | -           | -          | - | -                    | - | 834                                      | (466)                                 |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | 834                                      | (303)                                 | -         | -                                        | -                                     | (103)               | -           | -          | - | -                    | - | 834                                      | (406)                                 |
| Рабочий скот                                                                                      | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
| Продуктивный скот                                                                                 | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
| Многолетние насаждения                                                                            | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
| Земельные участки                                                                                 | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
| Объекты природопользования                                                                        | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
| Капитальные вложения в арендованное имущество                                                     | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
| Другие виды основных средств                                                                      | 3а 2025 г. | 1 464                                    | (655)                                 | -         | -                                        | -                                     | (130)               | -           | -          | - | -                    | - | 1 464                                    | (785)                                 |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | 1 464                                    | (509)                                 | -         | -                                        | -                                     | (146)               | -           | -          | - | -                    | - | 1 464                                    | (655)                                 |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                                               | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
| в том числе: Здания                                                                               | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
| Сооружения                                                                                        | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
| Земельные участки                                                                                 | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                        | -                                     |

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активам

[illegible]

|                                                                                                               |            |       |       |   |   |       |   |   |   |   |   |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|-------|---|---|-------|---|---|---|---|---|---|
| Сооружения                                                                                                    | 3а 2025 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование<br>(кроме офисного)                                                                     | 3а 2025 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование                                                                                          | 3а 2025 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства                                                                                         | 3а 2025 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | 2 857 | (667) | - | - | (167) | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и<br>хозяйственный инвентарь                                                                 | 3а 2025 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот                                                                                                  | 3а 2025 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот                                                                                             | 3а 2025 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения                                                                                        | 3а 2025 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки                                                                                             | 3а 2025 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
| Объекты<br>природопользования                                                                                 | 3а 2025 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в<br>арендованное имущество                                                              | 3а 2025 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие<br>государственной<br>регистрации, относимые<br>статьей 130 ГК РФ к<br>недвижимости | 3а 2025 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 2024 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных<br>средств                                                                               | 3а 2025 г. | -     | -     | - | - | -     | - | - | - | - | - | - |
|                                                                                                               | 3а 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      | 2 098                 | 2 626                 | 6 524                 |
| в том числе:                                  |                       |                       |                       |
| Машины и оборудование (кроме<br>офисного)     | 30                    | 83                    | 315                   |
| Офисное оборудование                          | 1 020                 | 1 305                 | 1 192                 |
| Производственный и хозяйственный<br>инвентарь | 368                   | 429                   | 531                   |
| Другие виды основных средств                  | 680                   | 810                   | 955                   |
| Транспортные средства                         | -                     | -                     | 3 530                 |
| Неамортизируемые основные средства -<br>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<br>использования, но не используемые, (когда<br>это не связано с сезонными особенностями<br>деятельности организации) - всего | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, предоставленные за<br>плату во временное пользование - всего                                                                                | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, в отношении<br>использования которых имеются<br>ограничения имущественных прав<br>организации, - всего                                      | -                     | -                     | -                     |

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

| Наименование показателя                                                     | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                             | На конец периода    |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                             |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 355                 | -           | -       | (355)                                       | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 595                 | -           | -       | (595)                                       | -                   | -                       |
| в том числе:<br>Офисное оборудование                                        | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 355                 | -           | -       | (355)                                       | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 595                 | -           | -       | (595)                                       | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе:<br>Другие виды основных средств                                | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе:<br>Другие виды основных средств                                | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя                                                                | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                                        | На конец периода    |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                                        |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 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  | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 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 | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                                    |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                                     | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 334 686             | (298 754)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 35 932                    | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 4 587               | (4 587)                   | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
| в том числе:                                       |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 1 984               | (1 984)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 3 174               | (3 174)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Готовая продукция                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары                                             | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 332 702             | (296 770)                 | -                      | -                      | -                         | -                      | 35 932                    | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 1 413               | (1 413)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство                         | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Иные виды запасов                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |           |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                       |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано   |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                       |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено  | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего        | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                   | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | За 2025 г. | 192 288              | -                             | 150 650                                                                                                                      | -                                  | (130 194) | -          | -                      | -                    | 212 744              | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 118 015              | -                             | 126 960                                                                                                                      | -                                  | (52 688)  | -          | -                      | -                    | 192 288              | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 105 698              | -                             | 106 909                                                                                                                      | -                                  | (54 033)  | -          | -                      | -                    | 158 574              | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 69 530               | -                             | 56 213                                                                                                                       | -                                  | (20 046)  | -          | -                      | -                    | 105 698              | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | 60 577               | -                             | 41 646                                                                                                                       | -                                  | (60 059)  | -          | -                      | -                    | 42 165               | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 10 135               | -                             | 60 013                                                                                                                       | -                                  | (9 571)   | -          | -                      | -                    | 60 577               | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | За 2025 г. | 303                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (300)     | -          | -                      | -                    | 3                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | 303                                                                                                                          | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | 303                  | -                             |
| Авансы по аренде (лизингу)                            | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                           | За 2025 г. | 1                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | 1                    | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 1                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | 1                    | -                             |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                  | За 2025 г. | 24 521               | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (7 356)   | -          | -                      | -                    | 17 164               | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 14 526               | -                             | 9 995                                                                                                                        | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | 24 521               | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                        | За 2025 г. | 1 059                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (313)     | -          | -                      | -                    | 746                  | -                             |
|                                                       | За 2024 г. | 14 651               | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (13 593)  | -          | -                      | -                    | 1 059                | -                             |

|                                                         |            |          |   |         |           |   |   |   |          |   |
|---------------------------------------------------------|------------|----------|---|---------|-----------|---|---|---|----------|---|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению        | 3а 2025 г. | 294      | - | -       | -         | - | - | - | 294      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | 294      | - | -       | -         | - | - | - | 294      | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                    | 3а 2025 г. | -        | - | -       | -         | - | - | - | -        | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -        | - | -       | -         | - | - | - | -        | - |
| Расчеты с подотчетными лицами                           | 3а 2025 г. | 266      | - | -       | (266)     | - | - | - | -        | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -        | - | 266     | -         | - | - | - | 266      | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                | 3а 2025 г. | 10 170   | - | 1 950   | -         | - | - | - | 12 120   | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | 10 000   | - | 170     | -         | - | - | - | 10 170   | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал      | 3а 2025 г. | -        | - | -       | -         | - | - | - | -        | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -        | - | -       | -         | - | - | - | -        | - |
| Расходы будущих периодов                                | 3а 2025 г. | -        | - | 145     | -         | - | - | - | 145      | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -        | - | -       | -         | - | - | - | -        | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам              | 3а 2025 г. | -        | - | -       | -         | - | - | - | -        | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -        | - | -       | -         | - | - | - | -        | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                     | 3а 2025 г. | -        | - | -       | -         | - | - | - | -        | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | -        | - | -       | -         | - | - | - | -        | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | 3а 2025 г. | (10 601) | - | -       | (7 866)   | - | - | - | (18 467) | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | (1 122)  | - | -       | (9 479)   | - | - | - | (10 601) | - |
| Итого                                                   | 3а 2025 г. | 192 288  | - | 150 650 | (130 194) | - | - | X | 212 744  | - |
|                                                         | 3а 2024 г. | 118 015  | - | 126 960 | (52 688)  | - | - | X | 192 288  | - |

## 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                                                   | 182 272               | 182 272              | 155 974               | 155 974              | 78 554                | 78 554               |
| в том числе:                                            |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                   | 158 574               | 158 574              | 105 698               | 105 698              | 69 542                | 69 542               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                    | 42 165                | 42 165               | 60 577                | 60 577               | 10 135                | 10 135               |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами              | -                     | -                    | 300                   | 300                  | -                     | -                    |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | (18 467)              | (18 467)             | (10 601)              | (10 601)             | (1 122)               | (1 122)              |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                       | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|-----------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                               |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                               |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:                                  |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по аренде                             | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные кредиты                          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные займы                            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Безвозмездные поступления                     | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по возмещению материального ущерба    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего           | 3а 2025 г. | 146 002        | 86 324                                                                                             | -                                  | (61 302) | -         | -                    | 171 025          |
|                                               | 3а 2024 г. | 100 336        | 110 739                                                                                            | -                                  | (34 359) | (30 713)  | -                    | 146 002          |
| в том числе:                                  |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | 102 700        | 77 272                                                                                             | -                                  | (41 477) | -         | -                    | 138 496          |
|                                               | 3а 2024 г. | 61 307         | 95 783                                                                                             | -                                  | (23 678) | (30 713)  | -                    | 102 700          |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                               | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |

|                                                    |            |         |         |   |          |          |   |         |
|----------------------------------------------------|------------|---------|---------|---|----------|----------|---|---------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | 3а 2025 г. | 3       | 145     | - | -        | -        | - | 148     |
|                                                    | 3а 2024 г. | 17      | 3       | - | (17)     | -        | - | 3       |
| Расчеты по аренде                                  | 3а 2025 г. | 300     | -       | - | (300)    | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2024 г. | 542     | -       | - | (242)    | -        | - | 300     |
| Краткосрочные кредиты                              | 3а 2025 г. | -       | -       | - | -        | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2024 г. | -       | -       | - | -        | -        | - | -       |
| Краткосрочные займы                                | 3а 2025 г. | -       | -       | - | -        | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2024 г. | -       | -       | - | -        | -        | - | -       |
| Проценты по займам и кредитам                      | 3а 2025 г. | 14      | -       | - | -        | -        | - | 14      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 14      | -       | - | -        | -        | - | 14      |
| Расчеты по налогам и сборам                        | 3а 2025 г. | 42 747  | 8 807   | - | (19 524) | -        | - | 32 029  |
|                                                    | 3а 2024 г. | 37 727  | 14 892  | - | (9 872)  | -        | - | 42 747  |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | 3а 2025 г. | -       | -       | - | -        | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2024 г. | -       | -       | - | -        | -        | - | -       |
| Расчеты по ЕНС                                     | 3а 2025 г. | -       | -       | - | -        | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2024 г. | -       | -       | - | -        | -        | - | -       |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | 3а 2025 г. | 198     | 100     | - | -        | -        | - | 298     |
|                                                    | 3а 2024 г. | 138     | 61      | - | -        | -        | - | 198     |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | 3а 2025 г. | -       | -       | - | -        | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2024 г. | -       | -       | - | -        | -        | - | -       |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | 3а 2025 г. | 9       | -       | - | -        | -        | - | 9       |
|                                                    | 3а 2024 г. | 559     | -       | - | (550)    | -        | - | 9       |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | 3а 2025 г. | -       | -       | - | -        | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2024 г. | -       | -       | - | -        | -        | - | -       |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | 31      | -       | - | -        | -        | - | 31      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 31      | -       | - | -        | -        | - | 31      |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | 3а 2025 г. | -       | -       | - | -        | -        | - | -       |
|                                                    | 3а 2024 г. | -       | -       | - | -        | -        | - | -       |
| Итого                                              | 3а 2025 г. | 146 002 | 86 324  | - | (61 302) | -        | X | 171 025 |
|                                                    | 3а 2024 г. | 100 336 | 110 739 | - | (34 359) | (30 713) | X | 146 002 |

## 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                                 | 138 496               | 102 700               | 61 307                |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 138 496               | 102 700               | 61 307                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | -                     | -                     | -                     |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                           |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                           |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего           | 3а 2025 г. | 1 523          | -                   | -        | -                    | 1 523            |
|                                           | 3а 2024 г. | 1 523          | -                   | -        | -                    | 1 523            |
| в том числе:<br>Резерв на оплату отпусков | 3а 2025 г. | 1 523          | -                   | -        | -                    | 1 523            |
|                                           | 3а 2024 г. | 1 523          | -                   | -        | -                    | 1 523            |

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                                                                                | 298 754    | 4 587      |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 20 694     | 15 996     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 1 614      | 1 078      |
| Амортизация                                                                                         | 883        | 2 094      |
| Прочие затраты                                                                                      | 247 264    | 279 687    |
| Итого по элементам                                                                                  | 569 208    | 303 442    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | (3 272)    |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 569 208    | 300 170    |

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «КФИ РУС»

## 1. Основные виды экономической деятельности

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

## 2. Учетная политика

1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **Основные Средства:**

3. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

#### **4. НМА**

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

#### **5. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы**

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

#### **6. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

#### **7. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.