

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 289	(2 340)	-	-	-	(915)	-	-	-	-	-	4 289	(3 255)
	За 2024 г.	3 763	(1 335)	527	-	-	(1 005)	-	-	-	-	-	4 289	(2 340)
в том числе:														
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	293	(207)	-	-	-	(86)	-	-	-	-	-	293	(293)
	За 2024 г.	293	-	-	-	-	(207)	-	-	-	-	-	293	(207)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	3 996	(2 133)	-	-	-	(829)	-	-	-	-	-	3 996	(2 962)
	За 2024 г.	3 470	(1 335)	527	-	-	(798)	-	-	-	-	-	3 996	(2 133)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 034	1 950	2 387
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	86	293
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	1 034	1 864	2 094
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	75	-	101	-	(101)	-	76	-
	За 2024 г.	114	-	104	-	(142)	-	75	-
в том числе:									
	За 2025 г.	25	-	-	-	-	-	25	-

	3а 2024 г.	114	-	54	-	(142)	-	25	-
Изобретения	3а 2025 г.	-	-	43	-	(43)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Полезные модели	3а 2025 г.	-	-	25	-	-	-	25	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	50	-	33	-	(58)	-	26	-
	3а 2024 г.	-	-	50	-	-	-	50	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	527	-	-	(527)	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	527	-	-	(527)	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-



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

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	158 093	148 233	148 974
в том числе:			
Здания	109 323	117 082	124 841
Сооружения	3 913	4 144	4 375
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 653	13 383	7 319
Офисное оборудование	6 344	1 790	782
Транспортные средства	14 739	7 286	9 767
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 707	1 612	1 281
Другие виды основных средств	2 414	2 935	608
Неамортизируемые основные средства - всего	518	518	518
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	229	229	229
Земельные участки	290	290	290
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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



## 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	141 027	-	460 017	(443 344)	-	-	-	-	157 700	-
	3а 2024 г.	82 800	-	704 427	(646 200)	-	-	-	-	141 027	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	141 027	-	460 017	(443 344)	-	-	-	-	157 700	-
	3а 2024 г.	82 800	-	704 427	(646 200)	-	-	-	-	141 027	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	141 027	-	460 017	(443 344)	-	-	-	-	157 700	-
	3а 2024 г.	82 800	-	704 427	(646 200)	-	-	-	-	141 027	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	24	-	251 682	(251 596)	-	-	X	X	111	-
	За 2024 г.	3 085	-	170 721	(173 783)	-	-	X	X	24	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	24	-	61 199	(39 370)	-	-	(21 742)	-	111	-
	За 2024 г.	3 085	-	42 371	(22 614)	-	-	(22 818)	-	24	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	190 483	(212 225)	-	-	21 742	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	128 351	(151 168)	-	-	22 818	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	359	-	333	-	(359)	-	-	333	-
	За 2024 г.	63	-	359	-	(63)	-	-	359	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 361	-	8 568	-	-	-	-	9 928	-
	За 2024 г.	2	-	1 359	-	-	-	-	1 361	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 879	-	15 300	-	(5 304)	(135)	X	17 739	-
	За 2024 г.	5 428	-	7 320	-	(4 726)	(144)	X	7 879	-

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		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.	143 463	155 648	-	(141 478)	(450)	-	157 182
	3а 2024 г.	115 433	138 510	-	(110 129)	(352)	-	143 463
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	27	62	-	(27)	-	-	62
	3а 2024 г.	1 761	27	-	(1 761)	-	-	27
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	122 193	145 661	-	(127 982)	(450)	-	139 422
	3а 2024 г.	100 561	129 850	-	(107 865)	(352)	-	122 193
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	83	-	-	(83)	-	-	-
	3а 2024 г.	83	-	-	-	-	-	83
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13	35	-	(5)	-	-	43
	3а 2024 г.	1	13	-	(1)	-	-	13
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 446	8 557	-	(1 069)	-	-	8 934
	3а 2024 г.	966	981	-	(502)	-	-	1 446
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	800	12	-	(43)	-	-	769
	За 2024 г.	25	775	-	-	-	-	800
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	92	7	-	-	-	-	99
	За 2024 г.	87	5	-	-	-	-	92
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 048	1 313	-	-	-	-	6 361
	За 2024 г.	3 458	1 590	-	-	-	-	5 048
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 741	-	-	(9 741)	-	-	-
	За 2024 г.	8 491	1 250	-	-	-	-	9 741
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	4 020	-	-	(2 528)	-	-	1 492
	За 2024 г.	-	4 020	-	-	-	-	4 020
Итого	За 2025 г.	143 463	155 648	-	(141 478)	(450)	X	157 182
	За 2024 г.	115 433	138 510	-	(110 129)	(352)	X	143 463

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

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

всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	57 913	41 646
Затраты на оплату труда	209 867	167 594
Отчисления на социальные нужды	61 592	49 406
Амортизация	15 851	16 049
Прочие затраты	107 846	78 555
Итого по элементам	453 069	353 249
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(13 318)	(4 349)
Итого расходы по обычным видам деятельности	439 751	348 900

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЧОУ ВО «МИДИС» за 2025 г.

1. Общие сведения

Полное наименование Учреждения: Частное образовательное учреждение высшего образования «Международный Институт Дизайна и Сервиса»

Сокращенное наименование Учреждения: ЧОУВО МИДиС

Юридический адрес: 454014, г. Челябинск, ул. Ворошилова, 12 Почтовый адрес: 454014, г. Челябинск, ул. Ворошилова, 12

ИНН: 7447003558, КПП: 744801001

ОГРН: 1027402323080

Учредитель Усынина Татьяна Васильевна, гражданка РФ, доля 100 %

Уставного капитала нет.

Государственная регистрация Учреждения: свидетельство серия 74 № 001788602 от 22.10.2002г.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Учреждения приняты и зарегистрированы: 10.02.2023г. № 2237400113311, 21.10.2021 г. №2217400784027, 21.10.2021 г. №2217400783972

Обособленных подразделений нет.

Среднесписочная численность работающих в Учреждении: 199 чел.

Основные виды деятельности Учреждения в 2025 году: Образование высшее, образование профессиональное среднее, подготовка кадров высшей квалификации, образование среднее общее, образование основное общее, прочие.

Учреждение осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. На осуществление образовательной деятельности по образовательным программам, выданная Федеральной службой по надзору в сфере образования и науки, регистрационный номер ЛО3500115-74/00097528 от 15.05.2018г. Лицензия бессрочная.
2. Свидетельство о государственной аккредитации, выданное Федеральной службой по надзору в сфере образования и науки, серия 90А01 №0003271, регистрационный номер 3111 от 15.05.2019г., бессрочное.
3. Свидетельство о государственной аккредитации, выданное Федеральной службой по надзору в сфере образования и науки, серия 90А01 №0001972, регистрационный номер 1878 от 27.04.2016г., действует до 27.04.2028г.

Единоличный исполнительный орган Учреждения: Ректор Усынин Максим Валерьевич, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер Учреждения: Копайгородская Светлана Владимировна.

2. Информация о связанных сторонах

2.1. Связанные стороны

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Усынин Максим Валерьевич	ректор ЧОУВО МИДиС (бенефициар)
Усынин Олег Валерьевич	Проректор по АХЧ

ИП Щепина ЕВ.	Начальник финансового — экономического отдела ЧОУ ВО МИДиС, оказывает услуги по питанию в столовой учебного заведения
000 «ЛИНПАРК»	Единственный учредитель Усынин Максим Валерьевич, генеральный директор Усынин Олег Валерьевич — члены семьи бенефициара ЧОУ во мидис
000 ЛК «ЛИНПАРК»	Единственный учредитель Усынин Максим Валерьевич, генеральный директор Усынин Олег Валерьевич — члены семьи бенефициара ЧОУ во мидис
000 «МИДИС-Цифровые Решения»	Единственный учредитель Усынин Максим Валерьевич, генеральный директор Усынин Максим Валерьевич (бенефициар)
ООО «Научно-образовательный комплекс МИДИС»	Единственный учредитель Усынин Максим Валерьевич, генеральный директор Усынин Максим Валерьевич (бенефициар)

## 2.2. Операции со связанными сторонами, включая бенефициаров

тыс.руб

Наименование/Ф.И.О.	Вид операций	Объем операций (с НДС)	
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
ИП Щепина ЕВ.	Услуги питания учащихся	35748,00	27436,00
000 «ЛИНПАРК»	Операций не было	0,00	0,00
000 ЛК «ЛИНПАРК»	Операций не было	0,00	0,00
000 «МИДИС-Цифровые Решения»	Операций не было	0,00	0,00
ООО «Научно-образовательный комплекс МИДИС»	Операций не было	0,00	0,00

## 2.3. Состояние расчетов со связанными сторонами, включая бенефициаров

Наименование организации/Ф.И.О	Вид расчетов	На начало отчетного года	Приход	Расход	На конец отчетного года	Форма расчетов
ИП Щепина ЕВ.	Услуги питания учащихся	-426,6	35748,00	28685,7	6635,7	Безналичная
000 «ЛИНПАРК»	Операций не было	0,00	0,00	0,00	0,00	
000 ЛК «ЛИНПАРК»	Операций не было	0,00	0,00	0,00	0,00	
000 «МИДИС-Цифровые Решения»	Операций не было	0,00	0,00	0,00	0,00	
ООО «Научно-образовательный комплекс МИДИС»	Операций не было	0,00	0,00	0,00	0,00	

## 2.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Тыс.руб.

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
краткосрочные вознаграждения, в т. ч.: оплата труда включая страховые взносы	34 853,7	28 451,8

## 3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Учреждения сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Учреждения отражены обособленно от активов и обязательств учредителей и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Учреждения отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Учреждением учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

### 3.2. Учёт и оценка нематериальных активов

Альтернативный способ отражения перехода на применение ФСБУ 14/2022.

Всё программное обеспечение стоимостью равной, либо менее 100000 рублей, учитывается на счете

97.21. Критериями отнесения актива к НМА определены ФСБУ 14/2022

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Учреждение не переоценивает и не обесценивает нематериальные активы.

### 3.3. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Основные средства в некоммерческой организации учитывают с 2022года по балансовой стоимости в соответствии с п. 25 ФСБУ 6/20 «Основные средства»

Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого срока использования на основании требования п. 9 ФСБУ 6/20 «Основные средства».

Амортизация по объектам недвижимости начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Арендные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при ее отсутствии - по общей сумме арендных платежей, определенных договором. Арендные земельные участки в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при её отсутствии - по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой - по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

### 3.4. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

### 3.5. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются образовательные услуги.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Следующие виды прочих доходов при их наличии отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения Учреждения:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) основных средств;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально - производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования.

### 3.6. Расходы от обычных видов Деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе расходов, распределяемых между отчетными периодами, учитываются:

- расходы на программные продукты, не признаваемые нематериальными активами в соответствии с ПБУ 14/2007 - включаются в затраты в течение срока использования, при отсутствии установленного срока действия — в течение пяти лет;
- другие расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчетными периодами.

Для признания в бухгалтерском учёте указанных расходов необходимо одновременное исполнение следующих условий: затраты, понесённые Учреждением в текущем периоде, относятся к затратам будущих отчетных периодов; срок списания расходов должен быть чётко установлен и документально подтверждён.

Расходы по ддящимся договорам, договорам страхования включаются в затраты, исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и соответствующих им расходов и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

Расходы, распределяемые между отчетными периодами, отражаются в бухгалтерской отчетности в следующем порядке: в составе прочих внеоборотных активов — расходы, распределяемые на 12 месяцев и более; в составе прочих оборотных активов — расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев.

### 3.7. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет 90.08 «Управленческие расходы». Коммерческие расходы (расходы на рекламу) учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» и ежемесячно списываются в полном объеме на счет 90.07 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

### 3.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, равной фактически понесенным расходам по их приобретению (за исключением финансовых вложений, по

которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений).

Дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в момент оприходования.

Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные (кроме депозитов) осуществляется, когда до окончания срока их использования (обращения, владения или погашения) остается менее 12 месяцев.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии списываются в сумме последней оценки. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При исчислении величины резерва, на основании доступной информации, определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменение величины резерва, созданного по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря, относится на прочие расходы и доходы.

Формой резервирования обесценения финансовых вложений в виде дебиторской задолженности по предоставленному займу является резерв сомнительных долгов.

### 3.9. Учет Депозитных вкладов

Краткосрочные депозитные вклады считаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений. В случае, если депозитным договором сроком «от 91 до 365 дней» предусмотрено досрочное расторжение договора, такие депозиты считаются денежными эквивалентами.

### 3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учреждение не применяет ПБУ 18/2, т.к. является некоммерческим учреждением, и не платит налог на прибыль.

### 3.11. Исправление ошибок

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности искажился более чем на 5%.

## 4. Изменения учетной политики

В учетную политику Учреждения с 01.01.2025 года изменения вносились в части «Бухгалтерской финансовой отчетности» ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В состав полной годовой отчетности входит: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к ним: отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учреждение создает 3 инвентаризационных комиссии по видам проверяемых активов и обязательств, комиссии наделяются полномочиями привлекать к проверке узких специалистов для выдачи экспертных заключений.

## 5. Раскрытие существенных показателей отчетности

### 5.1 Наличие и движение нематериальных активов:

наименование	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Доменное имя midis.ru	726 000,00	726 000,00	0,00
Мобильное приложение	590 000,00	590 000,00	0,00
Модель "Влюбленные"	320 000,00	82 666,77	237 333,23
Сайт МИДиС	2 360 460,00	1 563 316,50	797 143,50
Св-во о гос.аккредитации №3111	292 915,34	292 915,34	0,00
итого	4 289 375,34	3 254 898,61	1 034 476,73

В приобретение НМА вошли патенты, которые при получении будут списаны единовременно на расходы предприятия и учтены на забалансовом счете.

### 5.2 Основные средства:

В состав основных средств в 2025 году вошли дорогостоящие ОС:

наименование	первоначальная стоимость
Пожарная сигнализация и система оповещения ШКОЛА 2025 г.	1 138 150,00
Экран светодиодный P4 с боковые 2880x1960 мм (2 шт)	1 361 400,00
Экран светодиодный P4 с боковыми кулисами (4 шт)	4 741 400,00
автомобиль AUDI A5 40 TFSI	6 100 000,00
автомобиль GEELY Atlas	3 567 056,00

### 5.3 Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу «Запасы». МПЗ приобретаются и расходуются по мере необходимости для ведения деятельности института. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, т.к. все материальные ценности являются ликвидными.

### 5.4 Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснении 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Изменение в составе дебиторской задолженности за 2025 год коснулось «Расчеты с персоналом по прочим операциям», где отражен займ Усынина М.В. на приобретение недвижимости в сумме 8 300,00 тыс. рублей и проценты за пользование займом. Данную недвижимость в будущем предполагается использовать для нужд института. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с учетом всех предоставленных скидок и надбавок. По

состоянию на 31.12.2025 не создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности, т.к. вся дебиторская задолженность является текущей и подтверждена актами сверок по состоянию на 31.12.2025 года.

#### 5.5 Заемные средства.

По состоянию на 31.12.2025 года ЧОУ ВО «МИДиС» не имеет задолженности по кредитам и займам.

#### 5.6 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе кредиторской задолженности за 2025 год не произошло.

#### 5.7 Налоги

За 2025 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 382,6 тыс. руб. (за 2024 год 346,6 тыс. руб.). По образовательным услугам применяется 0% ставка НДС на основании пп. 14 п.2 ст. 149 НК РФ. За 2025 год начислен налог на имущество в сумме 2 490,5 тыс. руб. (за 2024 год 2 661,2 тыс. руб.). Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 год составила 25 506,00 тыс. руб. Учреждение применяет льготу по налогу на прибыль в размере 0% ставку на основании ст. 284.1 НК РФ (доля образовательных услуг за 2025 год составляет 93%).

#### 5.8 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности отражены в «Отчете о финансовых результатах» и в Пояснении 10 «Расходы по обычным видам деятельности». Учреждением не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

#### 5.9 Информация об обеспечении и обязательствах

Обеспечения выданные и полученные по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют. Учреждение не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со статьей 488 ГК РФ.

#### 5.10 Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Учреждении отсутствуют.

#### 5.11. Информация о прекращаемой Деятельности и реорганизации Общества

Учреждением в 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2025 году Учреждением не принималось.

#### 5.12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

#### 5.13. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 143н, Учреждение рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент

5.14. Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2025 года у ЧОУВО МИДиС судебные разбирательства отсутствуют.

Ректор ЧОУВО «МИДиС»



М.В. Усынин

