

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

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

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода									
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
														первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 437	(891)	11 261	-	(675)	(233)	-	-	-	-	12 699	(1 569)	1 437	(891)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 016	(512)	95	-	(142)	(126)	-	-	-	-	1 016	(512)	1 111	(659)
Офисное оборудование	За 2025 г.	890	(387)	126	-	(126)	(56)	-	-	-	-	890	(435)	889	(435)
Транспортные средства	За 2024 г.	421	(271)	-	-	(108)	(477)	-	-	-	-	421	(379)	421	(477)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	10 699	-	-	-	-	-	-	-	10 699	(477)	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода									
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
												фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	324 500	(101 848)	-	(22 875)	(37 109)	(37 109)	-	-	301 625	(138 957)	324 500	(101 848)	301 625	(138 957)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	324 500	(101 848)	-	(22 875)	(37 109)	(37 109)	-	-	301 625	(138 957)	324 500	(101 848)	301 625	(138 957)
	За 2024 г.	324 500	(64 739)	-	-	-	-	-	-	324 500	(101 848)	324 500	(101 848)	324 500	(101 848)

##### 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	173 801	223 198	260 414
в том числе:			
Здания	162 668	222 652	259 761
Машины и оборудование (кроме офисного)	456	504	503
Офисное оборудование	454	42	150
Транспортные средства	10 222	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения и/или судебных актов 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	За 2025 г.	-	-	11 261	-	-	(11 261)	-	-
	За 2024 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-



## 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	описано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего		3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
в том числе:		3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Акции АО "Русская лаборатория"		3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
		3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-

### 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 обеспечение	заграты	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	110 109	(105 599)	-	-	X	X	4 510	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	48 088	(48 088)	-	-	X	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	7 907	(3 391)	-	-	(6)	-	4 510	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	461	(461)	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	102 202	(102 208)	-	-	6	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	47 628	(47 628)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода			
		На начало года		поступило				списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	93 361	221 266	-	(42 544)	-	-	-	-	-	-	-	272 083	-	-
	За 2024 г.	52 142	92 770	-	(51 552)	-	-	-	-	-	-	-	93 361	-	-
В том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	833	5 809	-	(83)	-	-	-	-	-	-	-	6 559	-	-
	За 2024 г.	493	368	-	(28)	-	-	-	-	-	-	-	833	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	92 266	88 935	-	(42 390)	-	-	-	-	-	-	-	138 811	-	-
	За 2024 г.	51 400	92 286	-	(51 400)	-	-	-	-	-	-	-	92 266	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	19 601	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 601	-	-
	За 2024 г.	105	-	-	(105)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	237	2 646	-	(46)	-	-	-	-	-	-	-	2 837	-	-
	За 2024 г.	145	111	-	(19)	-	-	-	-	-	-	-	237	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	390	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	25	676	-	(25)	-	-	-	-	-	-	-	676	-	-
	За 2024 г.	-	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	103 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103 128	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	93 361	221 266	-	(42 544)	-	-	-	-	-	-	-	272 083	-	-
	За 2024 г.	52 142	92 770	-	(51 552)	-	-	-	-	-	-	-	93 361	-	-

### 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	52 841	52 841	31 399	31 399	12 037	12 037
В том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 965	2 965	833	833	493	493
Расчеты с покупателями и заказчиками	49 876	49 876	30 567	30 567	11 544	11 544

## 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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)		списано		переклассифицировано	
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	326 941 286 828	192 696 86 447	- -	(108 870) (46 333)	- -	410 767 326 941	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	51 216 3 972	27 378 51 216	- -	(51 216) (3 972)	- -	27 378 51 216	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	4 009 -	- -	- -	- -	4 009 -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	17 325 -	- -	- -	- -	17 325 -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	(57 375) -	- -	169 625 -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	227 000 261 500	- -	- -	(34 500) -	- -	227 000 135 000	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	30 000 -	105 000 30 000	- -	- -	- -	135 000 30 000	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	3 570 -	5 740 3 570	- -	- -	- -	9 310 3 570	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 736 7 045	10 618 85	- -	- (5 394)	- -	12 354 1 736	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	9 821 12 290	10 228 -	- -	- (2 468)	- -	20 050 9 821	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	280 -	280 6 696	- -	(280) -	- -	280 8 417	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	1 596 1 042	742 5 702	- -	- -	- -	1 721 7 298	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	1 -	554 1	- -	- -	- -	1 596 1	

Итого	За 2025 г.	326 941	192 696	-	(108 870)	-	X	410 767
	За 2024 г.	286 828	86 447	-	(46 333)	-	X	326 941

### 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	14 935	51 216	3 972
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 125	51 216	3 972
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 811	-	-

### 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	За 2025 г.	3 179	12 268	4 262	1 441	9 744
	За 2024 г.	2 397	3 597	2 666	150	3 179
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 179	12 268	4 262	1 441	9 744
	За 2024 г.	2 397	3 597	2 666	150	3 179

**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	3 298	319
Затраты на оплату труда	159 352	44 213
Отчисления на социальные нужды	26 997	7 321
Амортизация	37 784	37 342
Прочие затраты	117 106	57 518
Итого по элементам	344 536	146 713
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	344 536	146 713

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

**11.2. Бюджетные кредиты**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-