# Пояснения к бухгалтерскому балансу
# и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные | 5100 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| активы - всего | 5110 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5101 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5121 | - | - | - |

с.2

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5131 | - | - | - |

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| | 5141 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

с.3

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| | | | | Изменения за период | |
|---|---|---|---|---|---|

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Затраты по незаконченным исследованиям и | 5160 | за 2025г. | - | - | - | - | - |
| разработкам - всего | 5170 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2025г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению | 5180 | за 2025г. | - | - | - | - | - |
| нематериальных активов - всего | 5190 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2025г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2024г. | - | - | - | - | - |



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5210 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5201 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5211 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений | 5220 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в материальные ценности - всего | 5230 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |



### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2025г. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5241 | за 2025г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2024г. | - | - | - | - | - |

### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2025г. | за 2024г. |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |



## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ **Жихарева Елена Геннадьевна**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

17 февраля 2026 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |



### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себестоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2025г. | 5 680 | - | 5 680 | 76 901 | (82 581) | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2024г. | - | - | - | 137 873 | (132 193) | - | - | X | 5 680 | - | 5 680 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2025г. | 5 680 | - | 5 680 | 60 330 | (66 010) | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2024г. | - | - | - | 124 064 | (118 384) | - | - | 74 225 | 5 680 | - | 5 680 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 5425 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2025г. | - | - | - | 16 571 | (16 571) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2024г. | - | - | - | 13 810 | (13 810) | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |



### 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____ **Жихарева Елена Геннадьевна**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

17 февраля 2026 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2025г. | 29 550 | - | 2 139 | - | (29 171) | - | - | - | - | 2 | 2 520 | - |
| | 5530 | за 2024г. | 25 905 | - | 13 656 | - | (10 041) | - | - | - | 29 | - | 29 550 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2025г. | 8 937 | - | 1 780 | - | (8 937) | - | - | - | - | - | 1 780 | - |
| | 5531 | за 2024г. | 10 764 | - | - | - | (1 827) | - | - | - | - | - | 8 937 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2025г. | 19 424 | - | - | - | (19 424) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2024г. | 14 747 | - | 12 686 | - | (8 010) | - | - | - | - | - | 19 424 | - |
| Прочая | 5513 | за 2025г. | 1 189 | - | 359 | - | (811) | - | - | - | - | 2 | 739 | - |
| | 5533 | за 2024г. | 393 | - | 971 | - | (204) | - | - | - | 29 | - | 1 189 | - |
| | 5514 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2025г. | 29 550 | - | 2 139 | - | (29 171) | - | - | X | - | 2 | 2 520 | - |
| | 5520 | за 2024г. | 25 905 | - | 13 656 | - | (10 041) | - | - | X | 29 | - | 29 550 | - |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2025г. | 29 970 | 24 480 | - | (51 400) | - | - | - | - | 3 050 |
| | 5572 | за 2024г. | 19 777 | 108 930 | - | (98 737) | - | - | - | - | 29 970 |
| займы | 5553 | за 2025г. | - | 3 687 | - | - | - | - | - | - | 3 687 |
| | 5573 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2025г. | 2 051 | 2 768 | 2 591 | (4 487) | - | - | - | 2 | 2 925 |
| | 5580 | за 2024г. | 7 376 | 8 040 | 2 913 | (16 305) | (2) | - | 29 | - | 2 051 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2025г. | 43 | 1 648 | - | - | - | - | - | - | 1 690 |
| | 5581 | за 2024г. | 6 234 | - | - | (6 191) | - | - | - | - | 43 |
| авансы полученные | 5562 | за 2025г. | 1 140 | 1 100 | - | (1 140) | - | - | - | - | 1 100 |
| | 5582 | за 2024г. | 711 | 287 | - | 142 | - | - | - | - | 1 140 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2025г. | 181 | 20 | - | (69) | - | - | - | 2 | 134 |
| | 5583 | за 2024г. | 431 | 1 | - | (278) | (2) | - | 29 | - | 181 |
| кредиты | 5564 | за 2025г. | - | - | 2 591 | (2 591) | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2024г. | - | - | 2 913 | (2 913) | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2025г. | 687 | - | - | (687) | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2024г. | - | 7 752 | - | (7 065) | - | - | - | - | 687 |
| прочая | 5566 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2025г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2025г. | 2 051 | 2 768 | 2 591 | (4 487) | - | X | - | 2 | 2 925 |
| | 5570 | за 2024г. | 7 376 | 8 040 | 2 913 | (16 305) | (2) | X | 29 | - | 2 051 |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ **Жихарева Елена Геннадьевна**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

17 февраля 2026 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2025г. | за 2024г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 840 | 458 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 254 | 138 |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 15 477 | 13 213 |
| Итого по элементам | 5660 | 16 571 | 13 809 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | (5 680) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 5 680 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 22 251 | 8 129 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Жихарева Елена Геннадьевна**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

17 февраля 2026 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ **Жихарева Елена Геннадьевна**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

17 февраля 2026 г.

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____ **Жихарева Елена Геннадьевна**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

17 февраля 2026 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2025г. | | за 2024г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе: | | | | | | |
| на текущие расходы | | 5901 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | - | | - | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2025г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2024г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2025г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2024г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель _____ **Жихарева Елена Геннадьевна**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

17 февраля 2026 г.