

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

за 2025 год

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью Эдвайс»

ОГРН: 1227800060223

ИНН: 7841098741

Вид экономической деятельности: Общественное питание (ОКВЭД 56.10)

Категория налогоплательщика: Субъект малого предпринимательства

Система налогообложения: УСН «Доходы минус расходы»

Единица измерения: тыс. руб.

---

## 1. Общие сведения

1.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

1.2. Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный объем пояснений и представление отчетности по упрощенным формам.

1.3. Отчетный период: с 1 января по 31 декабря 2025 года.

---

## 2. Учетная политика организации

Учетная политика организации утверждена приказом руководителя. В отчетном периоде учетная политика приведена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

### 2.1. Амортизация основных средств и нематериальных активов

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется **линейным способом**. Сроки полезного использования определяются в соответствии с классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1.

---

## 1. Общие сведения о деятельности

Компания осуществляет деятельность в сфере общественного питания под собственной торговой маркой **«Московская чайная»**. Организация находится на стадии активного развития: формируется материально-техническая база, расширяется сеть точек продаж, ведется работа по укреплению узнаваемости бренда.

**Система налогообложения:** УСН с объектом «доходы минус расходы».  
**НДС:** не облагается (лимит выручки для освобождения от НДС не превышен).

---

## 2. Основные показатели деятельности

### 2.1. Финансовые результаты (тыс. руб.)

| Показатель               | 2025 г.          | 2024 г. | Изменение |
|--------------------------|------------------|---------|-----------|
| Выручка                  | 7 649,9          | 0       | +7 649,9  |
| Себестоимость продаж     | (16 851,2)       | (54,6)  | -16 796,6 |
| Валовая прибыль (убыток) | (9 201,0)        | (55,0)  | -9 146,0  |
| Проценты к получению     | 717,6            | 0       | +717,6    |
| Прочие расходы           | (464,4)          | (0,8)   | -463,6    |
| Чистая прибыль (убыток)  | <b>(9 008,0)</b> | (31,0)  | -8 977,0  |

В 2025 году компания получила выручку **7,65 млн руб.**, что свидетельствует о начале операционной деятельности. Основные затраты пришлись на себестоимость продаж, включающую закупку продуктов, аренду, оплату труда и амортизацию.

Убыток от продаж составил **9,2 млн руб.**, что связано с высокими стартовыми затратами, характерными для этапа масштабирования бизнеса. Положительное влияние оказали проценты по выданным займам (717,6 тыс. руб.).

---

## 3. Структура активов и пассивов (баланс)

### 3.1. Активы (тыс. руб.)

| Показатель                         | 31.12.2025      | 31.12.2024 |
|------------------------------------|-----------------|------------|
| Основные средства                  | 1 302,2         | 0          |
| Финансовые вложения (внеоборотные) | 2 000,0         | 0          |
| Запасы                             | 1 985,6         | 0          |
| Дебиторская задолженность          | 6 406,4         | 0          |
| Денежные средства                  | 1 343,9         | 0,4        |
| <b>Итого активы</b>                | <b>13 038,2</b> | <b>0,4</b> |

Рост активов в 2025 году обусловлен:

- приобретением основных средств (оборудование, мебель) на сумму **1,3 млн руб.**;
- выдачей займов на сумму **2,0 млн руб.** (отражены в финансовых вложениях);
- формированием товарных запасов (**1,99 млн руб.**);
- ростом дебиторской задолженности (авансы поставщикам и предоплаты).

### 3.2. Пассивы (тыс. руб.)

| Показатель                             | 31.12.2025      | 31.12.2024 |
|----------------------------------------|-----------------|------------|
| Уставный капитал                       | 10,0            | 10,0       |
| Нераспределенная прибыль (убыток)      | (9 039,1)       | (31,0)     |
| Долгосрочные заемные средства          | 21 047,2        | 16,0       |
| Кредиторская задолженность             | 932,6           | 5,4        |
| Оценочные обязательства (долгосрочные) | 87,4            | 0          |
| <b>Итого пассивы</b>                   | <b>13 038,2</b> | <b>0,4</b> |

Основным источником финансирования стали **долгосрочные займы** (21,0 млн руб.), что позволило профинансировать закупку активов и текущие расходы.

Убыток накоплен в размере **9,0 млн руб.**, что соответствует чистому убытку 2025 года.

---

## 4. Анализ оборотно-сальдовой ведомости (ОСВ)

### 4.1. Затраты на деятельность

По данным ОСВ:

- **Себестоимость продаж** (счет 20) составила **16,85 млн руб.**, что полностью списано на финансовый результат.
- **Товары** (счет 41) приобретены на **3,89 млн руб.**, реализовано на **2,47 млн руб.**, остаток на складе — **1,42 млн руб.** (формирование запасов под сезонный спрос).
- **Основные средства** введены на сумму **1,58 млн руб.**, амортизация за год — **0,27 млн руб.**.

### 4.2. Денежные потоки и расчеты

- **Денежные средства** (счета 50, 51, 57) на конец года составили **1,34 млн руб.**, что подтверждает наличие ликвидности.
- **Расчеты с поставщиками** (счет 60): кредиторская задолженность на конец года — **5,53 млн руб.** (в т.ч. авансы выданные — 6,25 млн руб.), что связано с предоплатами за аренду и оборудование.
- **Расчеты с покупателями** (счет 62) обнулены — вся выручка инкассирована.
- **Долгосрочные займы** (счет 67): привлечено **23,2 млн руб.**, погашено **2,16 млн руб.**, остаток — **21,05 млн руб.**

### 4.3. Налоги и взносы

Начислено налогов и взносов (счета 68, 69) на сумму **1,01 млн руб.**, что соответствует фонду оплаты труда и УСН. Задолженность перед бюджетом на конец года — **55,7 тыс. руб.** (в рамках нормативных сроков).

---

## 5. Пояснения к убытку и перспективы

Убыток в размере **9,0 млн руб.** является следствием:

1. **Высоких стартовых затрат:** закупка оборудования, ремонт помещений, формирование товарных запасов.
2. **Инвестиций в развитие бренда:** маркетинговые мероприятия, продвижение «Московской чайной» на рынке.
3. **Низкой загрузки мощностей** в первой половине года, характерной для нового бизнеса.

При этом:

- **Выручка начала поступать** (7,65 млн руб. за год, с нарастанием во 2–4 кварталах).
  - **Сформирована материальная база** (основные средства, запасы), позволяющая масштабировать деятельность.
  - **Получены займы на выгодных условиях**, процентные расходы незначительны (62,1 тыс. руб.) по сравнению с полученными процентами (717,6 тыс. руб.) от размещенных займов.
- 

## 6. Управленческие решения и планы

В целях выхода на операционную прибыль в 2026 году руководством приняты меры:

- Оптимизация закупок и складских запасов.
  - Расширение точек продаж (открытие новых объектов под брендом «Московская чайная»).
  - Повышение узнаваемости бренда через локальные мероприятия и программы лояльности.
  - Контроль дебиторской задолженности и рациональное использование заемных средств.
- 

## 7. Заключение

По итогам 2025 года Общество с ограниченной ответственностью «Эдвайс» (ОКВЭД 56.10) подтверждает ведение активной финансово-хозяйственной деятельности в сфере общественного питания под собственной торговой маркой «Московская чайная».

**Полученный в отчетном периоде убыток в размере 9,0 млн рублей носит исключительно инвестиционный характер и связан со стартовым этапом развития бизнеса.** В течение 2025 года компания:

- приобрела основные средства (оборудование, мебель) на сумму 1,58 млн руб., обеспечив материально-техническую базу для работы;
- сформировала товарные запасы на сумму 1,99 млн руб. для бесперебойного оказания услуг;
- осуществила расходы на открытие точек питания и продвижение бренда, что является необходимым условием для выхода на устойчивую выручку;
- обеспечила получение выручки в размере **7,65 млн руб.**, что свидетельствует о начале полноценной операционной деятельности и растущем спросе на услуги.

Важно отметить, что **налоговая дисциплина соблюдается в полном объеме**. Компания применяет УСН (доходы минус расходы), НДС не облагается в связи с непревышением установленного лимита. Начисленные налоги и страховые взносы (включая НДФЛ, УСН, взносы по единому тарифу) перечисляются в бюджет в установленные сроки, задолженность перед бюджетом на конец отчетного периода отсутствует либо находится в пределах нормативных сроков уплаты.

**Финансовое состояние компании оценивается как стабильное с учетом этапа развития.** Активы сформированы, ликвидность поддерживается на уровне, достаточном для исполнения текущих обязательств. Дебиторская задолженность контролируема, кредиторская задолженность носит текущий характер и обслуживается своевременно.

#### **В 2026 году компания планирует:**

- увеличение количества точек продаж под брендом «Московская чайная»;
- рост выручки за счет повышения узнаваемости бренда и расширения клиентской базы;
- выход на операционную безубыточность и начало формирования налогооблагаемой базы по УСН.

Таким образом, убыток 2025 года является временным этапом стратегического развития, не свидетельствует о неэффективности деятельности, а напротив, отражает создание прочной основы для последующего устойчивого роста и увеличения налоговых поступлений в бюджет.

**Компания продолжает деятельность, нацеленную на долгосрочное присутствие на рынке, увеличение доходности и выполнение всех налоговых обязательств в полном объеме.**

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Панин Е.А.

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 |                                                |                                             |
| Нематериальные активы - всего | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                              | -                                           |
|                               | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                              | -                                           |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| 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 |                                                |                                             |
| 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<br>в качестве<br>нематериальных<br>активов | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
|                                                                           |            |                        |                            |                     |             |         |                                                            |                        |                            |
| Капитальные вложения на<br>приобретение нематериальных активов<br>- всего | 3а 2025 г. | -                      | -                          | 17                  | -           | (17)    | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на создание<br>нематериальных активов - всего        | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на улучшение<br>нематериальных активов - всего       | 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<br>собственными силами организации - всего                                                          | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности,<br>средства индивидуализации, не отвечающие признакам<br>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                                 |                                             | 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 |                                                |                                             |  |
| Основные средства (за<br>исключением инвестиционной<br>недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | 1 576               | -                                              | -                                           | (274)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 576                                          | (274)                                       |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
| Инвестиционная недвижимость<br>- всего                                       | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя               | Период     | На начало года                              |                                             | Изменения за период                                               |                                                        |                                             |             |             |                                             |                            | На конец периода                            |                                             |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                       |            | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило (с<br>учетом<br>пересмотра<br>фактической<br>стоимости) | списано (с учетом пересмотра<br>фактической стоимости) |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                  |                            | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                       |            |                                             |                                             |                                                                   | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость            | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация |                                             |                                             |
| Права пользования активами -<br>всего | 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                                                                                               | 1 302                 | -                     | -                     |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                             | -                     | -                     | -                     |
| 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                                                   |                       |                       |                       |
| 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)

| 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 качестве основных средств | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
|                                                                             |            |                        |                            |                     |             |         |                                             |                        |                            |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | 3а 2025 г. | -                      | -                          | 1 576               | -           | -       | (1 576)                                     | -                      | -                          |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                           | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                           | -                      | -                          |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                           | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 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. | -                        | -                         | 4 000               | (2 000)                  | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 2 000                    | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | -                        | -                         | 221 700             | (221 700)                | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | 3а 2025 г. | -                        | -                         | 225 700             | (223 700)                | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 2 000                    | -                         |
|                                           | 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          | За 2025 г. | -                         | -                      | 18 837              | (16 851)                  | -                      | -                      | X                         | X                      | 1 986                     | -                      |
|                         | За 2024 г. | -                         | -                      | 55                  | (55)                      | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |

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     | 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. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | -                    | -                             | 6 406                                                                                                                        | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 6 406                | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого                                           | За 2025 г. | -                    | -                             | 6 406                                                                                                                        | -                                  | -        | -          | -                      | X                    | 6 406                | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | X                    | -                    | -                             |

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                   | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

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  | За 2025 г. | 16             | 21 031                                                                                             | -                                  | -        | -         | -                    | 21 047           |
|                                     | За 2024 г. | -              | 16                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 16               |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 5              | 927                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 933              |
|                                     | За 2024 г. | -              | 5                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | 5                |
| Итого                               | За 2025 г. | 21             | 21 958                                                                                             | -                                  | -        | -         | X                    | 21 980           |
|                                     | За 2024 г. | -              | 21                                                                                                 | -                                  | -        | -         | X                    | 21               |

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                   | 29                    | -                     | -                     |

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. | -              | 87                  | -        | -                    | 87               |
|                                 | 3а 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |

**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                                                                                | 4 385      | -          |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 1 210      | -          |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 363        | -          |
| Амортизация                                                                                         | 274        | -          |
| Прочие затраты                                                                                      | 10 619     | 55         |
| Итого по элементам                                                                                  | 16 851     | 55         |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 16 851     | 55         |

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. | -              | -                   | -          | -                |