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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	63	(49)	35	-	-	(31)	-	-	-	-	-	98	(80)
	За 2024 г.	62	(39)	13	(12)	12	(23)	-	-	-	-	-	63	(49)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	13	(4)	35	-	-	(26)	-	-	-	-	-	48	(30)
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	(4)	-	-	-	-	-	13	(4)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	50	(44)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	50	(50)
	За 2024 г.	62	(39)	-	(12)	12	(18)	-	-	-	-	-	50	(44)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) 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	2	14	24
в том числе: Лицензии и разрешения	2	9	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	5	24
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	16	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	16	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	19	-	16	-	-	(35)	-	-
	За 2024 г.	-	-	32	-	-	(13)	19	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	19	-	16	-	-	(35)	-	-
	За 2024 г.	-	-	32	-	-	(13)	19	-
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	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - 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	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	869 796	(52 106)	68 497	-	-	(31 099)	-	-	-	-	-	938 541	(83 206)
	За 2024 г.	296 134	(11 286)	602 737	(29 076)	1 397	(42 217)	-	-	-	-	-	869 796	(52 106)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	30 936	(952)	-	-	-	(702)	-	-	-	-	-	30 936	(1 653)
	За 2024 г.	2 945	(29)	27 991	-	-	(923)	-	-	-	-	-	30 936	(952)
Сооружения	За 2025 г.	13 985	(485)	-	-	-	(482)	-	-	-	-	-	13 985	(968)
	За 2024 г.	-	-	13 985	-	-	(485)	-	-	-	-	-	13 985	(485)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 322	(369)	22 408	-	-	(82)	-	-	-	-	-	23 730	(452)
	За 2024 г.	1 222	(227)	100	-	-	(142)	-	-	-	-	-	1 322	(369)
Офисное оборудование	За 2025 г.	180	(42)	104	-	-	(21)	-	-	-	-	-	284	(63)
	За 2024 г.	180	(6)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	180	(42)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 715	(2 198)	-	-	-	(371)	-	-	-	-	-	3 715	(2 570)
	За 2024 г.	3 715	(1 512)	-	-	-	(686)	-	-	-	-	-	3 715	(2 198)
Земельные участки	За 2025 г.	9 876	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 876	-
	За 2024 г.	422	-	9 454	-	-	-	-	-	-	-	-	9 876	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	809 781	(48 060)	45 985	-	-	(29 441)	-	-	-	-	-	856 015	(77 501)
	За 2024 г.	287 650	(9 512)	551 207	(29 076)	1 397	(39 944)	-	-	-	-	-	809 781	(48 060)
Инвестиционная недвижимость - всего	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	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	841 973	-	284 426
Неамортизируемые основные средства - всего	13 362	817 689	422
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 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.	10 767	-	4 740	-	(10 495)	(4 271)	741	-
	За 2024 г.	11 232	-	478 678	-	(888)	(478 255)	10 767	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	25 330	-	45 895	-	-	(61 029)	10 196	-
	За 2024 г.	26 900	-	120 583	-	(371)	(121 782)	25 330	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	20 630	-	99 735	(117 276)	-	-	X / X	3 089	-
	За 2024 г.	19 967	-	209 930	(209 267)	-	-	X / X	20 630	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	20 630	-	6 524	(20 028)	-	-	(4 037) / -	3 089	-
	За 2024 г.	19 967	-	27 119	(21 655)	-	-	(4 801) / -	20 630	-

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 (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	36 461	-	114 972	-	(136 607)	-	-	-	14 826	-
	За 2024 г.	41 808	-	41 680	-	(47 337)	-	-	-	36 461	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 814	-	5 929	-	(1 776)	-	-	-	5 967	-
	За 2024 г.	5 933	-	1 768	-	(5 888)	-	-	-	1 814	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	34 092	-	108 913	-	(134 766)	-	-	-	8 238	-
	За 2024 г.	35 406	-	39 809	-	(41 123)	-	-	-	34 092	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	426	-	-	-	-	-	-	-	426	-
	За 2024 г.	426	-	-	-	-	-	-	-	426	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	-	18	-	(5)	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(5)	-	-	-	5	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	90	-	-	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	65	-	3	-	-	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	21	-	43	-	-	-	-	-	65	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	59	-	19	-	(59)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	-	-	59	-	-	-	-	-	59	-
Итого	За 2025 г.	36 461	-	114 972	-	(136 607)	-	-	X	14 826	-
	За 2024 г.	41 808	-	41 680	-	(47 337)	-	-	X	36 461	-

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	4 945	4 945	1 188	1 188	2 106	2 106
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38	38	45	45	21	21
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 907	4 907	1 143	1 143	2 085	2 085

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	181 005	102 948	68	(112 012)	-	-	172 009
	За 2024 г.	235 928	91 834	-	(146 747)	-	-	181 005
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	130 254	85 744	-	(72 532)	-	-	143 467
	За 2024 г.	196 891	77 077	-	(143 714)	-	-	130 254
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44 170	15 606	-	(38 318)	-	-	21 459
	За 2024 г.	36 327	9 846	-	(2 003)	-	-	44 170
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	18	-	(2)	-	-	18
	За 2024 г.	738	2	-	(738)	-	-	2
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 645	90	-	(1 105)	-	-	630
	За 2024 г.	438	1 216	-	-	-	-	1 645
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	29	-	-	(1)	-	-	28
	За 2024 г.	317	-	-	(288)	-	-	29
Прочая задолженность	За 2025 г.	3 315	1 374	68	-	-	-	4 757
	За 2024 г.	-	3 315	-	-	-	-	3 315
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	410	113	-	-	-	-	523
	За 2024 г.	334	76	-	-	-	-	410
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 180	-	-	(55)	-	-	1 125
	За 2024 г.	878	302	-	-	-	-	1 180
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	181 005	102 948	68	(112 012)	-	X	172 009
	За 2024 г.	235 928	91 834	-	(146 747)	-	X	181 005

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	110 053	104 328	148 576
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	103 030	63 139	107 387
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 023	41 189	41 189

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 121	5 468
Затраты на оплату труда	25 552	21 932
Отчисления на социальные нужды	5 912	4 576
Амортизация	30 883	42 239
Прочие затраты	31 958	133 042
Итого по элементам	98 425	207 258
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	98 425	207 258