

**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 (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	5 437	-	-	(1 440)	-	-	-	-	-	-	5 437	(1 440)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	5 400	-	-	(1 440)	-	-	-	-	-	-	5 400	(1 440)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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

**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	3 960	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	3 960	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	37	-	-
в том числе:			
Другие НМА	37	-	-
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.	-	-	5 437	-	-	(5 437)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	37	-	-	(37)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	5 400	-	-	(5 400)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	4 279	(3 452)	22 196	(53)	53	(549)	-	-	-	-	-	4 496	(3 948)
	3а 2024 г.	3 918	(2 452)	361	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	4 279	(3 452)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 023	(1 023)	21 927	-	-	-	-	-	-	-	-	1 023	(1 023)
	3а 2024 г.	1 023	(1 023)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 023	(1 023)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	777	(545)	149	-	-	(222)	-	-	-	-	-	926	(767)
	3а 2024 г.	415	(203)	361	-	-	(342)	-	-	-	-	-	777	(545)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	281	(281)	-	(53)	53	-	-	-	-	-	-	228	(228)
	3а 2024 г.	281	(261)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	281	(281)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 198	(1 603)	120	-	-	(327)	-	-	-	-	-	2 318	(1 930)
	3а 2024 г.	2 198	(965)	-	-	-	(638)	-	-	-	-	-	2 198	(1 603)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	69 000	-	-	(1 147)	-	-	-	-	-	90 927	(1 147)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	-	-	69 000	-	-	(690)	-	-	-	-	-	69 000	(690)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	(457)	-	-	-	-	-	21 927	(457)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - 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	90 327	827	1 466
в том числе:			
Сооружения	68 310	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 470	-	-
Офисное оборудование	160	232	213
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	20
Другие виды основных средств	388	595	1 233
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	-	-	-



## 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	За 2025 г.	14 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000	-
	За 2024 г.	-	-	14 000	-	-	-	-	-	14 000	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	14 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000	-
	За 2024 г.	-	-	14 000	-	-	-	-	-	14 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 000	-	-	-	-	-	-	-	14 000	-
	За 2024 г.	-	-	14 000	-	-	-	-	-	14 000	-

### 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.	-	-	22 024	(21 894)	-	-	X	X	130	-
	За 2024 г.	-	-	5 890	(5 890)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 517	(783)	-	-	(604)	-	130	-
	За 2024 г.	-	-	5 768	(5 768)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	30	(30)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	122	(122)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	20 477	(21 081)	-	-	604	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
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	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	238 892	-	89 127	-	(185 555)	(163)	-	-	142 302	-
	За 2024 г.	159 012	-	176 677	-	(96 797)	-	-	-	238 892	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	56 135	-	26 876	-	(54 191)	(163)	-	-	28 657	-
	За 2024 г.	11 471	-	54 364	-	(9 700)	-	-	-	56 135	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	158 262	-	41 401	-	(114 121)	-	-	-	85 542	-
	За 2024 г.	124 012	-	121 281	-	(87 032)	-	-	-	158 262	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	95	-	20 764	-	(245)	-	-	-	20 614	-
	За 2024 г.	-	-	95	-	-	-	-	-	95	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	506	-	-	-	(53)	-	-	-	453	-
	За 2024 г.	-	-	506	-	-	-	-	-	506	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	86	-	-	-	-	-	86	-
	За 2024 г.	65	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-
Расчеты по займам выданным	За 2025 г.	23 894	-	-	-	(16 945)	-	-	-	6 949	-
	За 2024 г.	23 464	-	430	-	-	-	-	-	23 894	-
Итого	За 2025 г.	238 892	-	89 127	-	(185 555)	(163)	-	X	142 302	-
	За 2024 г.	159 012	-	176 677	-	(96 797)	-	-	X	238 892	-

### 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 (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.	30 008	68 343	-	-	-	-	98 351
	За 2024 г.	4 971	25 037	-	-	-	-	30 008
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	30 008	68 343	-	-	-	-	98 351
	За 2024 г.	4 971	25 037	-	-	-	-	30 008
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	146 528	64 371	183	(123 366)	(74)	-	84 473
	За 2024 г.	56 766	124 813	-	(35 051)	-	-	146 528
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	92 131	47 104	183	(89 287)	(20)	-	50 111
	За 2024 г.	46 518	77 216	-	(31 603)	-	-	92 131
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31 640	12 163	-	(20 703)	-	-	23 100
	За 2024 г.	6 354	27 418	-	(2 132)	-	-	31 640
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14 000	-	-	(12 833)	-	-	1 167
	За 2024 г.	-	14 000	-	-	-	-	14 000
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	3 000	-	-	-	-	-	3 000
	За 2024 г.	1 561	1 439	-	-	-	-	3 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	1 551	-	-	-	-	1 551
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 532	816	-	(147)	-	-	2 202
	За 2024 г.	489	1 129	-	(85)	-	-	1 532
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 244	-	-	-	-	2 244
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	425	-	-	(425)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 145	-	-	(819)	-	-	326
	За 2024 г.	5	1 140	-	-	-	-	1 145
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 061	493	-	(2 735)	(47)	-	773
	За 2024 г.	1 406	2 461	-	(806)	-	-	3 061
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	18	-	-	(11)	(7)	-	-
	За 2024 г.	8	11	-	-	-	-	18
Итого	За 2025 г.	176 536	132 714	183	(123 366)	(74)	X	182 824
	За 2024 г.	61 737	149 850	-	(35 051)	-	X	176 536

### 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	-	-	-

### 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.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	167 053	123 580	-
в том числе:			
МСП БАНК АО	115 236	-	-
АЛЬФА-БАНК АО (верно)	51 817	81 280	-
БАНК ВТБ (ПАО)	-	42 300	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 374	5 794
Затраты на оплату труда	49 322	53 236
Отчисления на социальные нужды	10 119	10 055
Амортизация	3 136	1 000
Прочие затраты	37 064	59 095
Итого по элементам	101 016	129 180
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	101 016	129 180