

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
(Корректировка 1)
Общество с ограниченной ответственностью "ИРИДИУМ"

Данные пояснения являются частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ИРИДИУМ" за 2025 год, подготовленной, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Общие сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ИРИДИУМ"

Сокращенное наименование юридического лица – ООО "ИРИДИУМ"

Общество зарегистрировано 12.08.2019 г.

Основным видом деятельности Общества, осуществляемым в отчетном периоде, является Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) (ОКВЭД 07.29.41).

Среднегодовая численность работающих Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила 0 человек; на 31.12.2025 г. соответственно составила 0 человек.

Адрес фактического местонахождения Общества: 685000, Магаданская область, г.о. город Магадан, г Магадан, ул. Речная, зд. 25А, ком. 9

ОГРН 1194910001373 ИНН 4909130124 КПП 490901001

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 тыс.руб.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Состав учредителей по состоянию на 31.12.2025:

№ п/п	Наименование участника	Полное наименование юридического лица/ ФИО	Доля номинальной стоимости тыс. руб.	Доля в %%
1	Юридическое лицо	АО «КГК»	10	100

За период 2025 года в составе участников Общества изменений не было.

Руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с Уставом осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ДАЛЬНИЙ ВОСТОК» до 22 октября 2025 года и с 23 октября 2025 года Генеральный директор – физическое лицо.

Наличие лицензий для осуществления основного вида деятельности

Наименование участка недр	Реквизиты лицензии	Дата получения лицензии	Вид деятельности на который выдана лицензия
Иннач	МАГ 05434 ТП	21.12.2021	Геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, а также геологическое изучение и оценку пригодности участков недр для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых
Порфиновый	МАГ 05435 ТП	21.12.2021	Геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, а также геологическое изучение и оценку пригодности участков недр для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 от и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Данные бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за предшествующий (2024) год.

Пояснения представлены для существенных показателей отчетности.

Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия», редакция 3.0. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии.

Бухгалтерский учёт в 2025 году осуществлялся сторонней организацией на основании заключенного договора.

Основные средства

Основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства».

Организация применяет Стандарт ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

и имеющих стоимость более 100 тыс. рублей за единицу учитываются в составе Основных средств.

В отношении активов менее 100 тыс.руб. организация данное ФСБУ не применяет, а затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Организация ежегодно проверяет все основные средства на наличие признаков обесценения, и в том числе в стоимости, которых учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды.

Аренда и арендные обязательства

При учете Арендных обязательств общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Предмет аренды (арендованное основное средство) учитывается в регистрах по счету 01 субсчет 03 в качестве права пользования активом (ППА) на дату предоставления его в аренду Арендодателем (дата в акте приема-передачи) с одновременным признанием обязательства по аренде перед Арендодателем. Срок полезного использования ППА устанавливается в пределах срока аренды. Фактическая стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом.

ППА не признается, если выполняется одно из следующих условий

- а) срок аренды в договоре не превышает 12 месяцев на дату предоставления в аренду основного средства;
- б) рыночная стоимость основного средства аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.;
- в) имеется возможность получать экономические выгоды от арендуемого основного средства независимо от других активов (сдавать в субаренду);

в) имеется подтверждение о включении общества в Реестр СМП, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность (далее - упрощенные способы учета)

при этом

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на основное средство и отсутствует возможность выкупа обществом его по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- арендуемое основное средство не предполагается предоставлять в субаренду

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды ежемесячно, если ППА не признается.

Нематериальные активы.

К нематериальным активам Общества относятся активы, обладающие следующими признаками:

- актив не имеет материально-вещественной формы, но может быть идентифицирован.
- актив предназначен для использования в деятельности более 12 месяцев или более длительного операционного цикла.
- актив способен приносить экономические выгоды в будущем.
- у организации есть исключительное право на актив или неисключительное — по лицензионному договору или иным разрешительным документам.
- организация может ограничить доступ иных лиц к активу.

Нематериальные активы учитываются на счете 04 «Нематериальные активы».

Стоимостной лимит установлен в размере 100 000 рублей. В отношении группы НМА «лицензии» стоимостной лимит не устанавливается, Общество учитывает лицензии в составе НМА независимо от их первоначальной стоимости.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

В составе затрат на приобретение таких видов нематериальных активов как лицензии, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия лицензии или периода контроля над активом.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем уменьшения первоначальной стоимости объекта.

Общество применяет альтернативный способ перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», согласно которому сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитываются.

Поисковые активы

Учет поисковых затрат ведется на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" на отдельных субсчетах по группам: материальные и нематериальные поисковые активы.

Учет поисковых затрат осуществляется до того момента, пока на участке недр, где осуществлялись поиск и оценка месторождений и разведка полезных ископаемых, не будут выполнены следующие условия: признана коммерческая целесообразность добычи или бесперспективность добычи.

Поисковые затраты учитываются отдельно по каждому участку недр, в отношении которого организация имеет лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

Поисковые активы оцениваются в сумме фактических затрат:

- поставщикам или продавцам в соответствии с договором;
- организациям за выполнение работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- за информационные и консультационные услуги;
- работникам, непосредственно занятым при создании поискового актива.
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- амортизация иных внеоборотных активов (включая поисковые активы), использованных непосредственно при создании поискового актива;
- обязательства организации в отношении охраны окружающей среды, рекультивации земель, ликвидации зданий, сооружений, оборудования, возникающие в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, связанные с признаваемыми поисковыми активами;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) поискового актива, обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

Общехозяйственные расходы в стоимость поисковых активов не включаются относятся на финансовый результат отчетного года.

Состав материальных поисковых активов:

Сооружения (блок-контейнеры различного назначения передвижные, быстровозводимые сборно-разборные помещения технического назначения, контейнеры, резервуары для хранения топлива, буровые модули, и т.д.); оборудование (станки, дизель-генераторы, электростанции и т.д., транспортных средств (сани, автокран, снегоходы, и т.д.) и иные аналогичные активы.

Состав нематериальных поисковых активов:

Затраты на право выполнения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых или разведке полезных ископаемых; информацию, полученную в результате топографических, геологических и геофизических исследований; результаты разведочного бурения; результаты отбора образцов, оценке достоверности результатов опробования и т.д.

Признание поисковых активов прекращается при наличии документально подтвержденного

факта:

- коммерческой нецелесообразности добычи полезного ископаемого на определенном участке

или

- бесперспективности добычи полезного ископаемого на определенном участке.

В случае признания добычи полезных ископаемых бесперспективной, накопленные суммы поисковых активов списываются в состав прочих расходов организации, за исключением используемых поисковых активов в текущей деятельности.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи организация проводит проверку признанных поисковых активов на обесценение.

Поисковые активы переводятся в состав основных средств или нематериальных активов по остаточной стоимости, в случае признания обесценения поисковых затрат.

Последующее признание затрат на этом участке недр в качестве поисковых активов прекращается.

Запасы:

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Приобретаемые запасы отражаются в учете по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату, отраженные в учете по наименьшей из величин: фактической себестоимости; чистой стоимости продажи.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, подлежат включению в расходы периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по ФИФО.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, включая затраты на заготовку и доставку, производимые до момента передачи товаров в продажу.

При отпуске товаров их оценка производится организацией себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на отчетную дату.

Проверка запасов на обесценение проводится на каждую отчетную дату.

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются па счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты с персоналом по предоставленным займам».

Депозитные вклады и сертификаты сроком размещения более трех месяцев, учитываемые на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-3 «Депозитные счета», отражаются в Отчетности в составе финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Долгосрочная задолженность по полученным займам, кредитам, срок погашения которых наступает меньше, чем через 12 месяцев на дату составления отчетности, переводится в состав краткосрочной задолженности.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва сомнительных долгов.

Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в размере полной суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты - краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 3 месяцев с даты размещения.

Учет расходов по займам и кредитам

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту)

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов, кроме инвестиционных займов, которые включаются в стоимость поискового актива.

Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Доходы и расходы организации

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы, связанные с основным видом деятельности после подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются: поисковые затраты, не включенные в перечень затрат, учитываемых в составе внеоборотных активов и управленческие расходы такие как:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

и другие аналогичные по назначению управленческие расходы

Расходы, учтенные на счетах 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" субсчет 90.08.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Согласно ст. 2 ПБУ 18/02" «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02» данные стандарт Общество не применяют.

Оценочные обязательства

Резервы на оплату предстоящих отпусков сотрудников создаются исходя из фактической задолженности организации перед сотрудником за период работы на дату расчета и средней заработной платы.

Критерий существенности

Ошибка в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму превышающую 5% от общего показателя баланса.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в следующем порядке:

- несущественные ошибки исправляются без ретроспективного пересчета (т.е. перспективно);
- существенные ретроспективно.

Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса

Актив баланса

К строке 1110 «Нематериальные активы»

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражены нематериальные активы НМА.

Перечень НМА по группам, с указанием срока полезного использования и методом амортизации представлен ниже.

Группа НМА	Способ начисления амортизации	Балансовая стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.
Лицензии	Линейный	11	9	7
Итого		11	9	7

К строке 1130 «Нематериальные поисковые активы»

Состав НПА	Сумма , тыс. руб.		
	2025	2024	2023
Участок Иннач	1 522	345	330
Проценты по инвестиционным займам	128	-	-
Амортизация НМА	7	5	3
Космодешифрирование на выявление рудных объектов	1 025	-	-
Платежи за пользование недрами и невозмещаемые суммы налогов	53	40	27
Прочие затраты	9	-	-
Экспертиза проектов	300	300	300

Участок Порфиновый	498	346	332
Проценты по инвестиционным займам	128	-	-
Амортизация НМА	1	1	1
Экспертиза проектов	300	300	300
Платежи за пользование недрами и невозмещаемые суммы налогов	60	45	31
Прочие затраты	9	-	-
Итого	2 021	691	662

К строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям:

Наименование показателя	Остаток тыс. руб. на 31.12		
	2025	2024	2023
НДС по приобретенным услугам	208	0	0
Итого	208	0	0

К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях 2.

Пассив баланса

К строке 1410 «Заемные средства»

По состоянию на 31.12.2025 в составе долгосрочных заемных средств отражены следующие полученные займы:

Займодавец	2025		2024		2023	
	Всего долг	в том числе %%	Всего долг	в том числе %%	Всего долг	в том числе %%
ООО «УК «Дальний Восток»	15	-	-	-	-	-
АО «КГК»	7 223	2 158	6 251	1 186	5 450	285

Физическое лицо//Гражданин РФ	1 230	-	3 347	-	-	-
Итого	8 468	2 158	9 613	1 186	5 465	285

К строке 1520 "Кредиторская задолженность, в том числе:

Наименование показателя	Сумма тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	678	-	300
Прочая	10	7	67
Итого	688	7	367

Кредиторами на 31.12.2025 года являются: ООО «УК «Дальний Восток» 678 тыс.руб. и 10 тыс.руб. Бюджет Магаданской области по расчетам регулярных платежей за пользование недрами.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 3 пояснений.

Раскрытие существенных показателей «Отчета о финансовых результатах»

Доходы и расходы

Основной вид деятельности не предполагает получения выручки в ближайшие годы (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) в отчетном периоде.

Доходов по основной деятельности Общества в 2025 году получено не было.

«Прочие доходы» (строка 2340) отражен доход от списания неподтвержденной задолженности 15 тыс.руб..

Расходы Общества составляют:

К строкам 2220,2330 и 2350 «Отчета о финансовых результатах»

Вид расхода	Сумма в тыс. руб.	
	2025	2024
Управленческие расходы(стр.2220), в т.ч.:	(988)	(1 202)
Расходы, связанные управлением	(988)	(1200)
Общехозяйственные расходы	-	(2)
Проценты по займам к уплате (стр.2330)	(714)	(913)
Прочие расходы(стр.2350), в т. ч.	(2)	(103)

Расходы на услуги банков	(1)	(2)
Штрафы, пени, неустойки	(1)	(101)
Итого	(1 704)	(2 218)

Последствия изменения законодательства.

В связи с внесением в ст. 284 НК РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ ставка налога на прибыль с 01.01.2025 г. установлена в размере 25%. Новая ставка не повлияла на показатели настоящей отчетности.

Капитал и чистые активы

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества составляют отрицательную величину (9 072) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 чистые активы Общества составляли (7 383) тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 чистые активы Общества составляли (5 166) тыс. руб.

Вознаграждения основного управленческого аппарата в 2025 году не предусмотрено.

Условные активы и обязательства

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

События после отчетной даты.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

С февраля 2026 года в соответствии с Уставом осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – ООО «Экскафеа».

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация о рисках.

Кредитный риск

Кредитные риски Общества в большей степени связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками своих обязательств возврату выданных займов.

Политико-экономические риски

Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией. Введенные ограничения до настоящего времени хотя и не оказали значительного влияния на хозяйственную деятельность Общества, однако, могут повлечь негативный эффект.

Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий. Принимая во внимание, что на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще развивается, невозможно с достаточной надежностью прогнозировать будущие последствия.

Непрерывность деятельности

Общество не принимало решение о прекращении деятельности и в дальнейшем планирует непрерывно продолжать свою деятельность.

Общество находится на начальном этапе геологического изучения поиска и оценки месторождения полезных ископаемых, который в свою очередь не предполагает получения дохода, а сопряжен с инвестициями.

Общество не участвовало в совместной деятельности и не получало государственной помощи.

**На основании договора о передаче
полномочий от 17.02.2026
Генеральный директор ООО «ЭКСКАФЕА»**

Кашин В.М.

05.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	15	(6)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	15	(8)
	3а 2024 г.	15	(4)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	15	(6)
в том числе:													
Другие НМА (Лицензии)	3а 2025 г.	15	(6)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	15	(8)
	3а 2024 г.	15	(4)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	15	(6)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Нематериальные активы, созданные организацией

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	7	9	11
в том числе:			
Другие НМА (Лицензии)	7	9	11
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

2. Дебиторская задолженность

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 545	-	-	-	(1 545)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	1 553	-	(10)	-	-	-	1 545	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 545	-	-	-	(1 545)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 545	-	-	-	-	-	1 545	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 545	-	-	-	(1 545)	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	2	-	1 553	-	(10)	-	-	X	1 545	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

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.	9 613	999	-	-	-	-	10 613
	За 2024 г.	5 465	4 329	-	-	-	-	9 613
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	8 427	28	-	-	-	-	8 455
	За 2024 г.	5 180	3 247	-	-	-	-	8 427
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 186	971	-	-	-	-	2 158
	За 2024 г.	285	902	-	-	-	-	1 186
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7	681	-	-	-	-	688
	За 2024 г.	367	7	-	(367)	-	-	7
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	678	-	-	-	-	678
	За 2024 г.	300	-	-	(300)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	3	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	58	-	-	(58)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 620	1 680	-	-	-	X	11 301
	За 2024 г.	5 832	4 336	-	(367)	-	X	9 620

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-

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.	-	-	-	-	-