

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-





## 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.	1 503 550	-	-	-	-	-	-	-	1 503 550	-
	За 2024 г.	1 500 000	-	-	-	-	-	-	-	1 500 000	-
в том числе:											
Паи/Участие в УК других юл	За 2025 г.	1 500 000	-	-	-	-	-	-	-	1 500 000	-
	За 2024 г.	1 500 000	-	-	-	-	-	-	-	1 500 000	-
Вклады в имущество	За 2025 г.	3 550	-	-	-	-	-	-	-	3 550	-
	За 2024 г.	-	-	3 550	-	-	-	-	-	3 550	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 898 165	-	357 261	(56 660)	-	-	-	-	2 198 766	-
	За 2024 г.	1 437 479	-	460 685	1 437 479	-	-	-	-	1 898 165	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 437 479	-	-	(29 900)	-	-	-	-	1 407 579	-
	За 2024 г.	1 437 479	-	-	-	-	-	-	-	1 437 479	-
проценты по выданным займам	За 2025 г.	460 685	-	357 261	(26 760)	-	-	-	-	791 186	-
	За 2024 г.	-	-	460 685	-	-	-	-	-	460 685	-
Итого	За 2025 г.	3 401 715	-	357 261	(56 660)	-	-	-	-	3 702 316	-
	За 2024 г.	2 937 479	-	460 685	1 437 479	-	-	-	-	3 398 165	-

### 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.	72 463	-	110 644	(4 510)	-	-	X	X	178 597	-
	За 2024 г.	11 029	-	61 434	-	-	-	X	X	72 463	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 259	-	3 230	(3 340)	-	-	(83)	-	1 067	-
	За 2024 г.	-	-	1 332	-	-	-	(73)	-	1 259	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	67 011	-	102 005	-	-	-	83	-	169 100	-
	За 2024 г.	11 029	-	55 909	-	-	-	73	-	67 011	-
Арендованное имущество	За 2025 г.	3 313	-	-	(1 170)	-	-	-	-	2 143	-
	За 2024 г.	-	-	3 313	-	-	-	-	-	3 313	-
НДС включаемый в стоимость незавершенного строительства	За 2025 г.	880	-	5 408	-	-	-	-	-	6 288	-
	За 2024 г.	-	-	880	-	-	-	-	-	880	-

### 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	154 538	(6 460)	10 947	-	(1 266)	-	-	-	164 219	(6 460)
	За 2024 г.	115 844	-	147 598	-	(108 904)	-	-	-	154 538	(6 460)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	154 277	(6 460)	7 000	-	(1 037)	-	-	-	160 239	(6 460)
	За 2024 г.	10 751	-	146 864	-	(3 338)	-	-	-	154 277	(6 460)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	3 947	-	-	-	-	-	3 947	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	104	-	-	-	(72)	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	105 093	-	577	-	(105 566)	-	-	-	104	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	157	-	-	-	(156)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	157	-	-	-	-	-	157	-
Итого	За 2025 г.	154 538	(6 460)	10 947	-	(1 266)	-	-	X	164 219	(6 460)
	За 2024 г.	115 844	-	147 598	-	(108 904)	-	-	X	154 538	(6 460)

### 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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 351 892	1 175 741	-	(2 732)	-	-	5 524 901
	За 2024 г.	3 318 090	1 034 821	-	(1 020)	-	-	4 351 892
в том числе:								
Долгосрочные кредиты и займы	За 2025 г.	3 171 329	10 467	-	-	-	-	3 181 796
	За 2024 г.	2 991 886	179 442	-	-	-	-	3 171 329
Проценты по долгосрочным займам и кредитам	За 2025 г.	1 175 911	1 163 842	-	-	-	-	2 339 753
	За 2024 г.	320 536	855 374	-	-	-	-	1 175 911
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 652	1 431	-	(2 732)	-	-	3 352
	За 2024 г.	5 668	4	-	(1 020)	-	-	4 652
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 908	29 349	-	(1 531)	-	-	38 725
	За 2024 г.	1 939	10 300	-	(1 332)	-	-	10 908
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 908	29 349	-	(1 531)	-	-	38 701
	За 2024 г.	1 939	10 300	-	(1 332)	-	-	10 908
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	25	-	-	-	-	25
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 362 800	1 205 090	-	(4 263)	-	X	5 563 626
	За 2024 г.	3 320 029	1 045 121	-	(2 352)	-	X	4 362 800

### 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.	-	10	4	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	10	4	-	6
	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	8 557 264	8 557 264	6 354 276
в том числе:			
СМАРТ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО (2309177046 ИНН)	3 177 138	3 177 138	3 177 138
Юнанов Борис Геннадьевич	3 177 138	3 177 138	3 177 138
ДЦК ООО (2319025821 ИНН)	2 202 988	2 202 988	-
Осип Елена Эдуардовна	-	-	-
Выданные - всего	3 177 138	3 177 138	-
в том числе:			
Сбербанк ПАО (773643002 КПП)	3 177 138	3 177 138	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	170 185	-
Итого по элементам	170 185	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	170 185	-

## 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.	-	-	-	-