

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	перерецененная (перерецененная) стоимость	перерецененная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	перерецененная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	перерецененная (перерецененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	94 784 40 911	(45 592) (5 864)	69 290 73 363	40 734 19 490	(66 944) (59 618)	-	-	-	123 214 94 784	-	(72 202) (45 992)
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование мест происхождения товаров	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 667	-	(66)	-	-	-	-	-	1 667 (66)
Не исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г. За 2024 г.	42 005 10 217	(20 581) (273)	25 571 31 768	3 023	(23 186) (20 306)	-	-	-	64 428 42 005	-	(40 744) (20 581)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	46 705 24 620	(19 337) (130)	42 052 41 575	37 711 19 490	(43 690) (38 697)	-	-	-	51 046 46 705	-	(25 316) (19 337)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г. За 2024 г.	6 074 6 074	(6 074) (5 461)	-	-	(613)	-	-	-	6 074	-	(6 074) (6 074)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	51 012	48 793	-	-	35 047
в том числе:						
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	-	1 599	-	-	-	-
Не исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных	-	25 683	21 424	9 944	-	-
Прочие нематериальные активы	-	25 730	27 369	25 104	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	За 2025 г. За 2024 г.	- 59	-	69 290 73 304	-	(69 290) (73 363)	-	-
в том числе:								
НМА, предоставленные в пользование	За 2025 г. За 2024 г.	- 59	-	41 667 37 441	-	(41 667) (37 500)	-	-
Неисключительное право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	25 571 35 863	-	(25 571) (35 663)	-	-
Объекты авторского права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	385	-	(385)	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 667	-	(1 667)	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего:	За 2025 г.	3 129 585	(1 372 699)	1 269 524	(1 637 968)	920 269	(89 173)	-	-	2 761 113	(541 601)
в том числе:	За 2024 г.	45 029 841	(25 762 941)	905 598	(42 805 854)	38 835 851	(14 445 609)	-	-	3 129 585	(1 372 699)
Здания	За 2025 г.	2 511 837	(976 716)	593 039	(646 913)	623 565	(56 314)	-	-	2 447 953	(409 465)
За 2024 г.	43 732 876	(25 316 854)	812 559	(42 033 398)	38 896 189	(14 356 051)	-	-	2 511 837	(976 716)	
Сооружения	За 2025 г.	31 482	(16 988)	-	(17 238)	12 275	(1 514)	-	-	14 244	(6 227)
Машины и оборудование	За 2025 г.	159 031	(83 587)	14 444	(126 549)	124 415	(57 836)	-	-	31 482	(16 988)
За 2024 г.	420 248	(335 143)	25 537	(324 572)	256 286	(17 736)	-	-	110 120	(86 655)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	14 140	(10 771)	1 092	(8 288)	6 670	(848)	-	-	420 248	(335 143)
За 2024 г.	14 666	(9 994)	73 716	(23 680)	11 473	(1 169)	-	-	6 945	(4 943)	
Транспортные средства	За 2025 г.	95 197	(32 939)	22 181	(23 680)	6 389	(4 431)	-	-	145 233	(32 939)
За 2024 г.	85 666	(34 897)	20 339	(12 651)	-	-	(2 401)	-	95 197	(32 939)	
Информационное и телекоммуникационное оборудование	За 2025 г.	557	(142)	557	-	-	(142)	-	-	20 896	(2 543)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	557	(142)
Земельные участки	За 2025 г.	18 863	-	-	(18 863)	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	18 863	-	-	-	-	-	-	-	-	18 863	-
Авансы, выданные по работам капитального характера	За 2025 г.	37 261	-	576 894	(598 444)	-	-	-	-	15 712	-
За 2024 г.	617 921	-	44 714	(625 375)	-	-	-	-	-	37 261	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	2 203 800	1 700 762	18 630 115	18 630 115
Амортизируемые основные средства - всего:				
в том числе:				
Неамортизируемые основные средства - всего:	2 203 800	1 700 762	18 630 115	18 630 115
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	18 863	-	18 863

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	3 636	70 520	70 520	70 520
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего:				
в том числе:				
печатное оборудование	3 636	70 520	-	70 520

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	спикиано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	83 761	-	-	(83 761)	-	-
	За 2024 г.	-	-	25 161	-	-	(25 161)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	2 085	-	-	(2 085)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 021	-	-	(3 021)	-	-
Машин и оборудование	За 2025 г.	-	-	73 716	-	-	(73 716)	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 583	-	-	(21 583)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 092	-	-	(1 092)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 868	-	-	(6 868)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	557	-	-	(557)	-	-
информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	163 606	(163 606)	-	163 606	(163 606)	-	-	-
	За 2024 г.	340 353	-	570 948	(163 606)	-	(747 595)	163 606	(163 606)
в том числе:	За 2025 г.	163 606	(163 606)	-	163 606	(163 606)	-	-	-
	За 2024 г.	340 353	-	570 948	(163 606)	-	(747 595)	163 606	(163 606)
Здания	За 2025 г.	13 327	(12 762)	585 541	12 762	-	(608 989)	-	-
	За 2024 г.	19 724	-	81 631	(12 762)	(5 958)	(82 070)	13 327	(12 762)
в том числе:	За 2025 г.	12 762	(12 762)	570 276	12 762	-	(583 038)	-	-
	За 2024 г.	12 762	-	58 986	(12 762)	-	(58 986)	12 762	(12 762)
Здания	За 2025 г.	565	-	11 794	-	-	(12 359)	-	-
	За 2024 г.	1 004	-	22 845	-	-	(23 084)	565	-
Машин и оборудование	За 2025 г.	-	-	13 471	-	-	(13 471)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 958	-	-	(5 958)	-	-	-	-

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.	11 036 093	(9 709 821)	-	-	-	-	267 684	-	-	11 036 093	(9 442 137)
в том числе:	За 2024 г.	11 494 185	(10 333 312)	-	-	(458 093)	357 993	265 499	-	-	11 036 093	(9 709 821)
вклады в УК	За 2025 г.	110 223	-	-	-	-	-	-	-	-	110 223	-
в том числе:	За 2024 г.	588 315	(357 993)	-	-	(458 093)	357 993	-	-	-	110 223	-
долговые ценные бумаги	За 2025 г.	10 925 870	(9 709 821)	-	-	-	-	267 684	-	-	10 925 870	(9 442 137)
в том числе:	За 2024 г.	10 925 870	(9 975 319)	-	-	-	-	265 499	-	-	10 925 870	(9 709 821)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 829 000	-	52 234 100	-	(49 415 100)	-	-	-	-	17 648 000	-
в том числе:	За 2024 г.	11 319 478	-	41 671 600	-	(38 162 078)	-	-	-	-	14 829 000	-
займы	За 2025 г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	-	30 000	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	30 000	-	-	-	-	-	-	30 000	-
депозиты	За 2025 г.	14 799 000	-	52 234 100	-	(49 415 100)	-	-	-	-	17 618 000	-
в том числе:	За 2024 г.	11 319 478	-	41 641 600	-	(38 162 078)	-	-	-	-	14 799 000	-
Итого	За 2025 г.	25 865 093	(9 709 821)	52 234 100	-	(49 415 100)	-	267 684	-	-	28 684 093	(9 442 137)
	За 2024 г.	22 813 663	(10 333 312)	41 671 600	-	(38 620 170)	(357 993)	265 499	-	-	25 865 093	(9 709 821)

**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		фактическая себестоимость		резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						14 034 725	13 722 382	(14 034 725)	(21 094 416)	X	X				
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 931 581 10 656	(13 722 382) -	58 400 35 083 342	(14 034 725) (21 094 416)	13 722 382 -	(13 722 382) -	X X	X X	- -	- -	18 856 13 931 581	- (13 722 382)	- -	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г. За 2024 г.	67 648 10 656	- -	48 042 125 660	(96 834) (7 667)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	18 856 67 648	- -	- -	
Стоимость активов, подлежащих передаче	За 2025 г. За 2024 г.	13 931 933 -	(13 722 382) -	5 958 34 954 682	(13 937 891) (21 022 749)	13 722 382 -	(13 722 382) -	- -	- -	- -	- -	13 931 933 -	- (13 722 382)	- -	

**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		погашено	на расходы	восстановленные резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	766 808	-	276 667	55 722	-	-	-	(87 573)	1 011 624	-
	3а 2024 г.	372 650	-	338 436	55 722	-	-	-	-	766 808	-
в том числе: прочая	3а 2025 г.	428 372	-	-	55 722	-	-	-	-	484 094	-
	3а 2024 г.	372 650	-	-	55 722	-	-	-	-	428 372	-
сч. 97	3а 2025 г.	338 436	-	276 667	-	-	-	-	(87 573)	527 530	-
	3а 2024 г.	338 436	-	338 436	-	-	-	-	-	338 436	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	890 899	(11 797)	2 467 114	465 057	(1 954 166)	-	(2 969)	87 573	1 956 477	(14 766)
	3а 2024 г.	628 914	(11 241)	2 659 558	645 065	(3 040 638)	-	(556)	-	890 899	(11 797)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	35 549	(7 926)	152 352	-	(153 789)	-	(2 844)	-	34 112	(10 770)
	3а 2024 г.	101 421	(7 386)	140 894	-	(206 766)	-	(538)	-	35 549	(7 926)
авансы выданные	3а 2025 г.	33 108	(3 719)	880 178	-	(200 405)	-	-	-	712 881	(3 719)
	3а 2024 г.	153 363	(3 719)	343 826	-	(464 081)	-	-	-	33 108	(3 719)
прочая	3а 2025 г.	734 674	(152)	1 296 251	465 057	(1 512 401)	-	(125)	-	983 580	(277)
	3а 2024 г.	372 130	(134)	2 087 270	645 065	(2 369 791)	-	(18)	-	734 674	(152)
сч. 97	3а 2025 г.	87 568	-	138 333	-	(87 570)	-	-	87 573	225 904	-
	3а 2024 г.	-	-	87 568	-	-	-	-	-	87 568	-
Итого	3а 2025 г.	1 657 707	(11 797)	2 743 781	520 779	(1 954 166)	-	(2 969)	X	2 968 101	(14 766)
	3а 2024 г.	999 564	(11 241)	2 997 994	700 787	(3 040 638)	-	(556)	X	1 657 707	(11 797)

**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	15 722	956	20 584	8 787	13 816	2 574
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	11 726	956	16 713	8 787	9 962	2 574
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых предоплат)	3 719	-	3 719	-	3 719	-
прочая	277	-	152	-	135	-

20

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	3 110 670	9 185 622	-	(8 466 732)	(40)	-	3 829 520
всего	За 2024 г.	3 714 205	11 910 698	-	(12 514 014)	(219)	-	3 110 670
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	89 780	479 168	-	(509 603)	(29)	-	59 316
авансы полученные	За 2024 г.	91 849	1 412 833	-	(1 414 902)	-	-	89 780
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	2 513 400	5 083 977	-	(4 041 047)	-	-	3 556 330
прочая	За 2024 г.	2 875 295	4 786 673	-	(5 148 421)	(147)	-	2 513 400
	За 2025 г.	500 062	3 615 066	-	(3 905 680)	-	-	209 448
	За 2024 г.	735 907	5 703 287	-	(5 939 131)	-	-	500 062
	За 2025 г.	7 428	7 411	-	(10 402)	(11)	-	4 426
	За 2024 г.	11 154	7 905	-	(11 560)	(72)	-	7 428
	За 2025 г.	3 110 670	9 185 622	-	(8 466 732)	(40)	X	3 829 520
Итого	За 2024 г.	3 714 205	11 910 698	-	(12 514 014)	(219)	X	3 110 670

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	31
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	31

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	222 240	250 917	(290 336)	-	182 821
всего	За 2024 г.	239 875	278 835	(296 470)	-	222 240
в том числе: обязательства по оплате труда	За 2025 г.	222 240	250 917	(290 336)	-	182 821
	За 2024 г.	239 875	278 835	(296 470)	-	222 240

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 558	4 108	21 911
в том числе: обеспечительные платежи от арендаторов	1 558	4 108	21 911
Выданные - всего	2 430	-	16 500
в том числе: обеспечительный платеж арендодателю	2 430	4 108	16 500

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	296 428	395 654
Затраты на оплату труда	2 463 963	3 182 618
Отчисления на социальные нужды	567 366	744 806
Амортизация	359 864	782 812
Прочие затраты	2 573 004	2 633 374
Итого по элементам	6 260 625	7 739 264
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 260 625	7 739 264