

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство ювелирных изделий и аналогичных изделий (код ОКВЭД 32.12)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты

первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска, объему выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10 Корректировки

Обществом уточнена классификация расходов будущих периодов в разрезе статей актива баланса. В связи с этим проведена корректировка сравнительных показателей за 2024 и 2023 годы без изменения итога валюты баланса. Сравнительные данные представлены в виде, обеспечивающем сопоставимость с отчетностью 2025 года.

Показатель, тыс. руб.	До корректировки	Корректировка	После корректировки
2024 год			
Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	130	110	240
Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	40 692	83	40 775
Строка 1260 «Прочие оборотные активы»	724	(193)	531
2023 год			
Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	0	369	369
Строка 1210 «Запасы»	109 998	26	110 024
Строка 1260 «Прочие оборотные активы»	961	(395)	566

Общество разделило обязательства по договорам аренды (лизинга) на долгосрочную и краткосрочную части в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Перегруппировка не изменила общую величину обязательств и валюту баланса за 2024 год.

Показатель, тыс. руб.	До корректировки	Корректировка	После корректировки
2024 год			
Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»	5 641	(2 527)	3 114
Строка 1520 «Обязательство по аренде»	155 221	2 527	157 748

В отчёте о финансовых результатах за 2024 год прочие доходы и расходы организации отражались развёрнуто. В отчёте за 2025 год данные за 2024 год отражены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 - свёрнуто в целях сопоставимости показателей.

Показатель, тыс. руб.	До корректировки	Корректировка	После корректировки
2024 год			
Строка 2340 «Прочие доходы»	6 006	(765)	5 241
Строка 2350 «Прочие расходы»	(5 053)	765	(4 288)

Главный бухгалтер _____ Репина Наталья Александровна

30 марта 2026 г.

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	3а 2025 г.	74 980	(8 259)	388	-	-	(2 870)	-	-	-	-	-	75 368	(11 129)
	3а 2024 г.	74 440	(5 583)	540	-	-	(2 676)	-	-	-	-	-	74 980	(8 259)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	388	-	-	(130)	-	-	-	-	-	388	(130)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	3а 2025 г.	74 440	(8 064)	-	-	-	(2 481)	-	-	-	-	-	74 440	(10 545)
	3а 2024 г.	74 440	(5 583)	-	-	-	(2 481)	-	-	-	-	-	74 440	(8 064)
из них исключительные права	3а 2025 г.	74 440	(8 064)	-	-	-	(2 481)	-	-	-	-	-	74 440	(10 545)
	3а 2024 г.	74 440	(5 583)	-	-	-	(2 481)	-	-	-	-	-	74 440	(8 064)
Другие НМА	3а 2025 г.	540	(195)	-	-	-	(259)	-	-	-	-	-	540	(454)
	3а 2024 г.	-	-	540	-	-	(195)	-	-	-	-	-	540	(195)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	64 239	66 721	102 200
в том числе:			
Программы ЭВМ	258	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	63 895	66 376	102 200
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	86	345	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	388	-	-	(388)	-	-

приобретение нематериальных активов - всего	3а 2024 г.	-	-	540	-	-	(540)	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	388	-	-	(388)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	540	-	-	(540)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	37 910	-	-	37 910	-
	3а 2024 г.	37 910	-	-	37 910	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 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.	40 247	(18 386)	5 046	-	-	(5 768)	-	-	-	-	-	45 293	(24 154)
	3а 2024 г.	40 376	(12 377)	-	(129)	129	(6 138)	-	-	-	-	-	40 247	(18 386)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	36 170	(15 747)	5 046	-	-	(5 189)	-	-	-	-	-	41 216	(20 937)
	3а 2024 г.	36 299	(10 351)	-	(129)	129	(5 526)	-	-	-	-	-	36 170	(15 748)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	842	(443)	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-	842	(560)
	3а 2024 г.	842	(293)	-	-	-	(150)	-	-	-	-	-	842	(443)
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 235	(2 195)	-	-	-	(462)	-	-	-	-	-	3 235	(2 657)
	3а 2024 г.	3 235	(1 733)	-	-	-	(462)	-	-	-	-	-	3 235	(2 195)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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.	11 462	(2 570)	-	-	-	(2 177)	-	-	-	11 462	(4 747)
	3а 2024 г.	-	-	11 462	-	-	(2 570)	-	-	-	11 462	(2 570)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	11 462	(2 570)	-	-	-	(2 177)	-	-	-	11 462	(4 747)
	3а 2024 г.	-	-	11 462	-	-	(2 570)	-	-	-	11 462	(2 570)

[illegible]

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	27 854	30 753	27 999
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	26 994	29 314	25 948
Офисное оборудование	282	399	549
Транспортные средства	578	1 040	1 502
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	-	-	-
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)

[illegible]

Промышленное оборудование	3а 2025 г.	2 682	-	1 663	-	(1 663)	(2 682)	-	-
	3а 2024 г.	2 312	-	4 307	-	(3 938)	-	2 681	-
Промышленное оборудование	3а 2025 г.	-	-	128	-	(128)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	32	-	(32)	-	-	-
Стройматериалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9	-	(9)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 462	-	-	(11 462)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	4 681	-	1 912	-	-	(2 365)	4 228	-
	3а 2024 г.	-	-	4 681	-	-	-	4 681	-
в том числе: Компрессор ВК 10Е-8	3а 2025 г.	522	-	-	-	-	-	522	-
	3а 2024 г.	-	-	522	-	-	-	522	-
Система вентиляции и кондиционирования воздуха	3а 2025 г.	32	-	226	-	-	(258)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	32	-	-	-	32	-
Конвеерная печь для обжига G.B.F.LII Bertoncelo SRL	3а 2025 г.	2 326	-	270	-	-	-	2 596	-
	3а 2024 г.	-	-	2 326	-	-	-	2 326	-
Станок для оправления монет	3а 2025 г.	1 117	-	-	-	-	(1 117)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 117	-	-	-	1 117	-
Приточно-вытяжная система вентиляции №2	3а 2025 г.	684	-	34	-	-	(718)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	684	-	-	-	684	-
Гриндер ProfiKMT-1600	3а 2025 г.	-	-	143	-	-	-	143	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вытяжная вентиляционная установка	3а 2025 г.	-	-	274	-	-	-	274	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Приточно-вытяжная система вентиляции №3	3а 2025 г.	-	-	693	-	-	-	693	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Микроскоп (Оптическая головка ОГМЭ-ПЗ F=190)	3а 2025 г.	-	-	136	-	-	(136)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Микроскоп (Оптическая головка ОГМЭ-ПЗ F=190)	3а 2025 г.	-	-	136	-	-	(136)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	4 800	-	1 378 300	(1 362 700)	-	-	-	-	20 400	-
	3а 2024 г.	-	-	547 900	(543 100)	-	-	-	-	4 800	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	4 800	-	1 378 300	(1 362 700)	-	-	-	-	20 400	-
	3а 2024 г.	-	-	547 900	(543 100)	-	-	-	-	4 800	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 800	-	1 378 300	(1 362 700)	-	-	-	-	20 400	-
	3а 2024 г.	-	-	547 900	(543 100)	-	-	-	-	4 800	-

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	3а 2025 г.	121 751	-	717 754	(591 034)	-	-	X	X	248 471	-
	3а 2024 г.	110 024	-	291 750	(280 023)	-	-	X	X	121 751	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	116 346	-	578 110	(4 561)	-	-	(453 278)	-	236 617	-
	3а 2024 г.	106 786	-	201 275	(4 428)	-	-	(187 287)	-	116 346	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	2 345	-	-	(575 225)	-	-	581 658	-	8 778	-
	3а 2024 г.	488	-	-	(268 787)	-	-	270 644	-	2 345	-
Товары	3а 2025 г.	1	-	3 711	(6 982)	-	-	3 271	-	1	-
	3а 2024 г.	73	-	1 031	(2 187)	-	-	1 084	-	1	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	3 043	-	135 917	(4 234)	-	-	(131 651)	-	3 075	-
	3а 2024 г.	2 651	-	89 444	(4 611)	-	-	(84 441)	-	3 043	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	16	-	16	(32)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26	-	-	(10)	-	-	-	-	16	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	6 639	1 566	-
в том числе:			
Готовая продукция	6 639	1 566	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	83	-	516	-	(22)	-	-	-	577	-
	За 2024 г.	8	-	83	-	(8)	-	-	-	83	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	41 987	(1 212)	46 066	-	(41 623)	(5)	(1 000)	X	46 425	(218)
	За 2024 г.	10 221	-	40 678	5	(8 907)	(10)	-	X	41 987	(1 212)

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	218	-	1 212	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	205	-	203	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	13	-	1 009	-	-	-

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	3а 2025 г.	7 749	48 067	-	(1 592)	-	3 365	57 589
	3а 2024 г.	9 289	7 749	-	(1 289)	-	(8 000)	7 749
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	3 114	-	-	(1 592)	-	-	1 522
	3а 2024 г.	-	3 114	-	-	-	-	3 114
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	48 067	-	-	-	-	48 067
	3а 2024 г.	1 289	-	-	(1 289)	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	4 635	-	-	-	-	3 365	8 000
	3а 2024 г.	8 000	4 635	-	-	-	(8 000)	4 635
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	176 189	143 636	9	(70 143)	(2)	(3 365)	246 324
	3а 2024 г.	151 852	70 172	5	(45 815)	(25)	-	176 189
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 574	6 169	9	(6 787)	(2)	-	6 964
	3а 2024 г.	1 381	6 762	5	(559)	(15)	-	7 574
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	116 574	20 324	-	(43 887)	-	-	93 011
	3а 2024 г.	119 395	38 668	-	(41 488)	-	-	116 574
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15 501	-	-	-	-	-	15 501
	3а 2024 г.	15 511	-	-	-	(10)	-	15 501
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	100	-	-	-	-	100
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	31	-	-	(31)	-	-	-
	3а 2024 г.	15	31	-	(15)	-	-	31
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 527	-	-	(514)	-	-	2 013

	3а 2024 г.	-	2 527	-	-	-	-	2 527
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	107 230	-	-	-	-	107 230
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	17 400	2 500	-	(9 400)	-	(3 365)	7 135
	3а 2024 г.	-	17 400	-	-	-	-	17 400
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 041	1 071	-	(914)	-	-	1 198
	3а 2024 г.	137	914	-	(10)	-	-	1 041
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 116	5 709	-	(723)	-	-	6 102
	3а 2024 г.	1 792	293	-	(969)	-	-	1 116
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	8 027	-	-	(2 949)	-	-	5 078
	3а 2024 г.	9 641	-	-	(1 614)	-	-	8 027
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 460	533	-	-	-	-	1 992
	3а 2024 г.	1 059	409	-	(8)	-	-	1 460
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4 939	-	-	(4 939)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 921	3 170	-	(1 153)	-	-	4 939
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	183 938	191 703	9	(71 735)	(2)	X	303 913
	3а 2024 г.	161 141	77 921	5	(47 104)	(25)	X	183 938

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:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	525	525	-
в том числе: УК ПРОМСВЯЗЬ ООО	525	525	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	482 471	215 798
Затраты на оплату труда	108 034	80 168
Отчисления на социальные нужды	22 918	15 694
Амортизация	10 816	11 382
Прочие затраты	102 707	56 743
Итого по элементам	726 945	379 786
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(28 172)	(25 800)
Итого расходы по обычным видам деятельности	698 772	353 986