Общество с ограниченной ответственностью
«ГДК Колыма»

ПОЯСНЕНИТЕЛЬНЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 Г.

31 декабря 2025 г.

СОДЕРЖАНИЕ

I. Общие сведения 3
1. Информация об Обществе 3
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 3
II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей 3
1. Основа составления 4
2. Активы 4
2.1. Классификация активов в бухгалтерском балансе 4
3. Обязательства 4
4. Изменения учетной политики Общества с 2025 года 4
5. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды 6
6. Поисковые активы 6
7. Основные средства 8
8. Дебиторская задолженность 9
9. Денежные средства 10
10. Капитал 10
11. Заемные средства 10
12. Кредиторская задолженность 11
13. Условные обязательства 11

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ГДК Колыма» (далее «Общество») образовано в 2017 г.

Основным видом деятельности Общества являются работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы

Общество зарегистрировано по адресу: 685000, г. Магадан, ул. Парковая, д. 23

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Лемешко Игнат Анатольевич

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на полезные ископаемые. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2024 года. Ключевая ставка Банка России в июне 2025 года была снижена до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%, в октябре 2025 года – до 16,5%, в декабре 2025 года – до 16%, а в феврале 2026 года – до 15,5%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества (далее – бухгалтерская

отчетность) составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы

2.1. Классификация активов в бухгалтерском балансе

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, запасы, дебиторская задолженность, включая чистую стоимость инвестиции в аренду, отнесены к оборотным активам, если:

– актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы);

– актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

– актив является денежными средствами или денежными эквивалентами.

Активы, отличные от указанных выше, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

3. Обязательства

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты, в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Остальные обязательства представлены как долгосрочные.

4. Изменения учетной политики Общества с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н произошли следующие основные изменения

по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Бухгалтерский баланс

– актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

• актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

• актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

• актив является денежными средствами или денежными эквивалентами.

– представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:

• часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,

• обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

б) Отчет о финансовых результатах

– показатели отчета представлены раздельно в части доходов и расходов от продолжающейся деятельности и прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) (строка 2420).

в) Отчет об изменениях капитала

– включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок;

– не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

г) Иные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

– раскрывается наличие и изменение уставного капитала общества с ограниченной ответственностью, включая информацию о долях в уставном капитале, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам.

Изменения требований к представлению показателей в формах бухгалтерской отчетности

1) В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до

налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 г. и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

5. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды не производились.

6. Поисковые активы

Состав поисковых активов

К нематериальным поисковым активам относятся: право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований результаты разведочного бурения результаты отбора образцов иная геологическая информация о недрах оценка коммерческой целесообразности добычи.

Поисковые затраты, признаваемые в составе поисковых активов

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу полезных ископаемых;
- затраты на приобретение геологической информации;
- затраты на горно-буровые работы, в т.ч. геолого-маркшейдерское сопровождение, пробоподготовку, проведение лабораторных исследований, геофизические исследования и т.п.;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке, выполняемые сторонними организациями;

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с предварительной оценкой запасов;
- затраты на разработку технико-экономического обоснования недропользования, проекта освоения месторождения;
- сбор за участие в конкурсе (аукционе);
- разовые платежи за пользование недрами;
- консультационные, юридические и другие услуги, непосредственно связанные с приобретением прав пользования недрами;

- прочие затраты, непосредственно связанные с приобретением прав пользования недрами.

В затраты на приобретение поисковых активов не включаются:

- затраты на общее изучение недр;
- затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых, за исключением непосредственно связанных с получением лицензии затрат; затраты на получение информации, необходимой для принятия решения о целесообразности приобретения лицензии не являются поисковыми затратами и относятся на расходы по обычным видам деятельности;
- затраты на добычу полезных ископаемых в отношении участка недр, которые понесены после того, как установлена коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на данном участке;
- на геологоразведочные работы, выполняемые на участке недр, на котором организация уже приступила к добыче полезных ископаемых.

Единицей учета поисковых активов является инвентарный объект.

Порядок начисления амортизации по поисковым активам

Поисковые активы не амортизируются, за исключением поисковых активов, используемых непосредственно при создании другого поискового актива.

Обесценение поисковых активов

На конец каждого отчетного года Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с требованиями пункта 19 ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов». При наличии признаков обесценения Общество проводит проверку поисковых активов на обесценение и учитывает изменение стоимости поисковых активов вследствие обесценения в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» и (IFRS) 6 «Разведка и оценка запасов полезных ископаемых».

Признаков обесценения поисковых активов на отчетную дату не выявлено.

Перевод поисковых активов в состав нематериальных активов

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав капитальных вложений, нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

- стоимость единиц учета геологической информации, в том числе затраты на сейсморазведочные работы, на проектные работы, на подсчет запасов переводятся пообъектно в состав нематериальных активов;
- стоимость лицензий на выполнение работ по поиску, оценке месторождений и (или) разведке полезных ископаемых, а также дающей право на их добычу, переводится в одноименный нематериальный актив.

Прекращение признания поисковых активов при подтверждении

бесперспективности добычи на участке недр

Если добыча полезных ископаемых на участке недр признана Обществом бесперспективной, то:

- нематериальные поисковые активы, относящиеся к данному участку недр, списываются;

Документальным подтверждением признания бесперспективности добычи полезных ископаемых на участке недр является решение уполномоченного органа Общества о прекращении дальнейших поисково-разведочных работ на участке недр и отказе от дальнейшего недропользования на этом участке.

Доходы или расходы от списания поисковых активов относятся на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов или расходов.

Информация о наличии и движении поисковых активов в разделе «Поисковые активы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году Общество проводило поисково-оценочные, геологоразведочные работы в рамках лицензии МАГ 04778 БР на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых на рудном месторождении «Верхнее» Сусуманского городского округа Магаданской области.

Основные виды работ: горно-буровые работы с геологическим сопровождением, пробоподготовкой.

7. Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тыс. руб. за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе прочих внеоборотных активов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Земельные участки не амортизируются.

Принятые Обществом сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Сооружения	9-10
Машины и оборудование	3-11
Офисное оборудование	9-10
Легковые автомобили	4-6
Грузовые автомобили	4-6
Прочие	2-8

Ликвидационная стоимость в отношении соответствующих групп основных средств, приведенных в таблице выше, считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Информация по наличию и движению основных средств раскрыта в разделе «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	2	2	2
Средства на расчетных счетах	61	226	-
Итого денежные средства	**63**	**228**	**2**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**63**	**228**	**2**

10. Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен.

11. Заемные средства

Информация по раскрытию информации по заемным средствам приведена в разделе «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Займы полученные от сторонних контрагентов

Наименование	Долгосрочные	
	2025	2024
Остаток задолженности по займам на начало года	221 712	165 536
Получено займов в отчетном году	20 110	227 421
Перевод задолженности по займам из долгосрочной задолженности в краткосрочную	-	-
Начислено процентов	48 524	37 838
Погашено в части основной суммы долга	-	(171 245)
Погашено в части начисленных процентов	-	(29 167)
Списано в части основной суммы долга	-	-
Остаток задолженности по займам на конец года	241 822	241 822

12. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

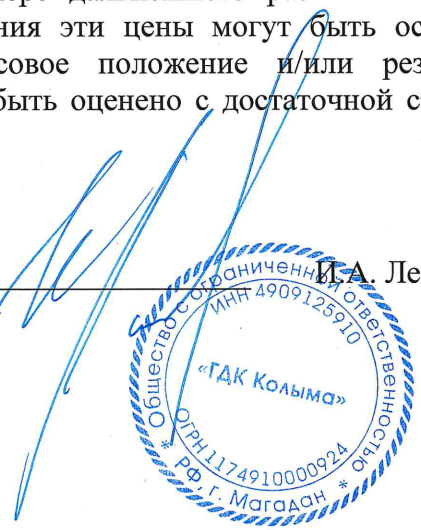
13. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий на финансовое положение и/или результаты хозяйственной деятельности Общества не может быть оценено с достаточной степенью надежности, при этом, Общество полагает, что налоговое законодательство интерпретировано им корректно. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании. Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий на финансовое положение и/или результаты хозяйственной деятельности Общества не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

Генеральный директор ООО «ГДК Колыма» _____ И.А. Лемешко



27 марта 2026 года

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	22 198	-	78 990	-	-	-	101 187	-
	За 2024 г.	22 193	-	5	-	-	-	22 198	-
в том числе:	За 2025 г.	22 198	-	78 990	-	-	-	101 187	-
	За 2024 г.	22 193	-	5	-	-	-	22 198	-
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		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	400	(329)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	400	(386)
	За 2024 г.	15 977	(3 221)	-	(15 577)	15 577	(12 685)	-	-	-	-	-	400	(329)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	400	(329)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	400	(386)
	За 2024 г.	400	(271)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	400	(329)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 577	(2 950)	-	(15 577)	15 577	(12 628)	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	14	71	12 756
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	14	71	129
Транспортные средства	-	-	12 628
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	1 272	-	2 605	(2 605)	-	-	X	X	1 272	-
	За 2024 г.	1 272	-	35 574	(35 574)	-	-	X	X	1 272	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 272	-	-	-	-	-	-	-	1 272	-
	За 2024 г.	1 272	-	-	-	-	-	-	-	1 272	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 605	(2 605)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35 574	(35 574)	-	-	-	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	19 449	(3 986)	1 647	-	(5 803)	-	(3 986)	-	15 293	(6 939)
	За 2024 г.	8 847	-	12 899	-	(2 298)	-	-	-	19 449	(3 986)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 313	-	57	-	(5 803)	-	-	-	6 567	-
	За 2024 г.	6 503	-	5 810	-	-	-	-	-	12 313	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 033	(3 986)	-	-	-	-	(3 986)	-	7 033	(6 939)
	За 2024 г.	-	-	7 033	-	-	-	-	-	7 033	(3 986)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 305	-	-	-	-	-	1 305	-
	За 2024 г.	2 298	-	-	-	(2 298)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	56	-	225	-	-	-	-	-	281	-
	За 2024 г.	-	-	56	-	-	-	-	-	56	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	59	-	-	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	46	-	-	-	-	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	46	-	-	-	-	-	-	-	46	-
Итого	За 2025 г.	19 449	(3 986)	1 647	-	(5 803)	-	(3 986)	X	15 293	(6 939)
	За 2024 г.	8 847	-	12 899	-	(2 298)	-	-	X	19 449	(3 986)

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	13 100	6 161	18 846	14 860	6 003	6 003
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 067	6 067	11 813	11 813	6 003	6 003
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 033	94	7 033	3 047	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	221 712	20 110	-	-	-	-	241 822
	За 2024 г.	165 536	56 176	-	-	-	-	221 712
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	221 712	20 110	-	-	-	-	241 822
	За 2024 г.	165 536	56 176	-	-	-	-	221 712
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	70 445	75 821	-	(546)	-	-	145 721
	За 2024 г.	59 714	39 328	6	(28 602)	-	-	70 445
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44 639	27 086	-	(123)	-	-	71 602
	За 2024 г.	25 419	39 133	-	(19 913)	-	-	44 639
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	420	-	-	(420)	-	-	-
	За 2024 г.	289	125	6	-	-	-	420
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	25 102	48 524	-	-	-	-	73 626
	За 2024 г.	33 783	-	-	(8 682)	-	-	25 102
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	65	153	-	(3)	-	-	215
	За 2024 г.	37	33	-	(4)	-	-	65
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	37	1	-	-	-	-	38
	За 2024 г.	-	37	-	-	-	-	37
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	182	57	-	-	-	-	239
	За 2024 г.	182	-	-	-	-	-	182
Итого	За 2025 г.	292 157	95 931	-	(546)	-	X	387 543
	За 2024 г.	225 250	95 504	6	(28 602)	-	X	292 157

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	44 558	44 639	25 419
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	44 558	44 639	25 419

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.	-	395	257	73	64
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	395	257	73	64
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 952	261
Отчисления на социальные нужды	434	79
Амортизация	57	57
Прочие затраты	3 056	36 222
Итого по элементам	5 499	36 618
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 605)	(35 574)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 893	1 044