

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. | - | - | - | - | - |

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 | За 2025 г. | 7 872 | (1 069) | - | - | - | (309) | - | - | - | - | - | 7 872 | (1 378) |
| | За 2024 г. | 7 872 | (760) | - | - | - | (309) | - | - | - | - | - | 7 872 | (1 069) |
| в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 1 572 | (1 069) | - | - | - | (309) | - | - | - | - | - | 1 572 | (1 378) |
| | За 2024 г. | 1 572 | (760) | - | - | - | (309) | - | - | - | - | - | 1 572 | (1 069) |
| Земельные участки | За 2025 г. | 6 300 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 300 | - |
| | За 2024 г. | 6 300 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 300 | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|---|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | 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 | За 2025 г. | 11 931 | (2 734) | 1 086 | (3 521) | - | (2 389) | - | - | 9 496 | (5 123) | |
| | За 2024 г. | - | - | 11 931 | - | - | (2 734) | - | - | 11 931 | (2 734) | |
| в том числе: ППА Нежилое помещение, по адресу: г. Краснодар, ул. Комсомольская, 15 | За 2025 г. | 11 931 | (2 734) | 1 086 | (3 521) | - | (2 389) | - | - | 9 496 | (5 123) | |
| | За 2024 г. | - | - | 11 931 | - | - | (2 734) | - | - | 11 931 | (2 734) | |

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 | 4 567 | 9 700 | 813 |
| в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь | 194 | 503 | 813 |
| Другие виды основных средств | 4 373 | 9 197 | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 6 300 | 6 300 | 6 300 |
| 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 | | | |
| Земельные участки | 6 300 | 6 300 | 6 300 |
| 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)

| | На начало года | Изменения за период | На конец периода |
|--|----------------|---------------------|------------------|
|--|----------------|---------------------|------------------|

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. | 2 000 165 | - | 109 856 | (799 385) | - | - | (798 867) | - | 511 769 | - |
| | За 2024 г. | 799 010 | - | 1 423 546 | (222 391) | - | - | - | - | 2 000 165 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 64 400 | - | 6 240 | - | - | - | - | - | 70 640 | - |
| | За 2024 г. | 1 407 153 | - | 661 120 | (2 003 873) | - | - | - | - | 64 400 | - |
| Итого | За 2025 г. | 2 064 565 | - | 116 096 | (799 385) | - | - | (798 867) | - | 582 409 | - |
| | За 2024 г. | 2 206 163 | - | 2 084 666 | (2 226 264) | - | - | - | - | 2 064 565 | - |

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 | | затраты | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | 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. | - | - | 14 | (14) | - | - | X | X | - | - |
| | За 2024 г. | 17 004 | - | 12 | (17 016) | - | - | X | X | - | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 14 | (14) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 12 | (12) | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 17 004 | - | - | (17 004) | - | - | - | - | - | - |

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. | - | - | - | 249 940 | - | - | - | - | - | 249 940 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 258 356 | (1 320) | 13 886 | 17 685 | (271 175) | - | - | - | - | 18 751 | (1 320) |
| | За 2024 г. | 303 050 | (1 320) | 35 760 | - | (266 170) | - | - | - | - | 258 356 | (1 320) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 2 582 | - | 7 142 | - | (9 188) | - | - | - | - | 536 | - |
| | За 2024 г. | 609 | - | 10 505 | - | (8 532) | - | - | - | - | 2 582 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 4 139 | - | 6 744 | - | (11 707) | - | - | - | - | (824) | - |
| | За 2024 г. | 620 | - | 24 291 | - | (20 772) | - | - | - | - | 4 139 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 250 664 | (1 320) | - | - | (249 344) | - | - | - | - | 1 320 | (1 320) |
| | За 2024 г. | 301 439 | (1 320) | - | - | (236 491) | - | - | - | - | 250 664 | (1 320) |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 375 | - | - | - | (375) | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 971 | - | - | - | (936) | - | - | - | - | 34 | - |
| | За 2024 г. | 7 | - | 964 | - | - | - | - | - | - | 971 | - |
| Проценты по краткосрочным займам | За 2025 г. | - | - | - | 17 685 | - | - | - | - | - | 17 685 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 258 356 | (1 320) | 13 886 | 267 625 | (271 175) | - | - | X | - | 268 691 | (1 320) |
| | За 2024 г. | 303 050 | (1 320) | 35 760 | - | (266 170) | - | - | X | - | 258 356 | (1 320) |

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 | 1 320 | - | 1 320 | - | 1 320 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 1 320 | - | 1 320 | - | 1 320 | - |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|-------------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 495 153 | - | - | (1 241 596) | - | - | 1 253 557 |
| | За 2024 г. | 2 823 141 | - | - | (327 988) | - | - | 2 495 153 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 2 495 153 | - | - | (1 241 596) | - | - | 1 253 557 |
| | За 2024 г. | 2 823 141 | - | - | (327 988) | - | - | 2 495 153 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 729 354 | 693 500 | - | (8 821) | - | - | 1 414 033 |
| | За 2024 г. | 518 401 | 232 631 | - | (21 678) | - | - | 729 354 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 3 058 | - | - | (2 409) | - | - | 649 |
| | За 2024 г. | 49 723 | (29 145) | - | (17 520) | - | - | 3 058 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 110 | 90 | - | (110) | - | - | 90 |
| | За 2024 г. | - | 110 | - | - | - | - | 110 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 32 004 | - | - | (129) | - | - | 31 876 |
| | За 2024 г. | 32 004 | - | - | - | - | - | 32 004 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 9 705 | - | - | (5 236) | - | - | 4 469 |
| | За 2024 г. | - | 9 705 | - | - | - | - | 9 705 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 683 526 | 693 343 | - | - | - | - | 1 376 869 |
| | За 2024 г. | 431 574 | 251 952 | - | - | - | - | 683 526 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 6 | 48 | - | (1) | - | - | 53 |
| | За 2024 г. | 1 | 5 | - | - | - | - | 6 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 937 | - | - | (932) | - | - | 5 |
| | За 2024 г. | 5 091 | - | - | (4 154) | - | - | 937 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 3 | 19 | - | - | - | - | 22 |
| | За 2024 г. | 4 | 3 | - | (4) | - | - | 3 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 5 | - | - | (5) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 4 | - | - | - | - | - | 5 |
| Итого | За 2025 г. | 3 224 507 | 693 500 | - | (1 250 417) | - | X | 2 667 590 |
| | За 2024 г. | 3 341 542 | 232 631 | - | (349 666) | - | X | 3 224 507 |

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 | За 2025 г. | - | 273 | 93 | - | 179 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | - | 273 | 93 | - | 179 |
| | 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 | - | - | - |
| Выданные - всего | 95 000 | 113 518 | 113 518 |
| в том числе: ФОРА-БАНК (АО) АКБ (7704113772 ИНН) | 95 000 | - | - |
| Панеш Бислан Батырбиевич (ИП) | - | 113 518 | 113 518 |
| | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 14 | 12 |
| Затраты на оплату труда | 2 722 | 1 102 |
| Отчисления на социальные нужды | 709 | 333 |
| Амортизация | 2 699 | 3 043 |
| Прочие затраты | 7 483 | 11 380 |
| Итого по элементам | 13 626 | 15 870 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | 17 004 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 13 626 | 32 874 |

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. | - | - | - | - |