

## 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		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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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			
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.	-	-	98	-	(81)	-	17	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	98	-	(81)	-	17	-
	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		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 587	(436)	823	-	-	(507)	-	-	-	-	-	3 410	(943)
	За 2024 г.	474	(364)	2 113	-	-	(72)	-	-	-	-	-	2 587	(436)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	2 252	(422)	823	-	-	(474)	-	-	-	-	-	3 075	(896)
	За 2024 г.	474	(364)	1 778	-	-	(58)	-	-	-	-	-	2 252	(422)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	336	(14)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	336	(48)
	За 2024 г.	-	-	336	-	-	(14)	-	-	-	-	-	336	(14)
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		
		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	За 2025 г.	56 892	(6 102)	9 358	-	-	(20 051)	-	-	-	66 250	(26 153)
	За 2024 г.	35 162	(26 815)	56 892	(35 162)	35 162	(14 449)	-	-	-	56 892	(6 102)
в том числе: Арендованные помещения	За 2025 г.	56 892	(6 102)	9 358	-	-	(20 051)	-	-	-	66 250	(26 153)
	За 2024 г.	35 162	(26 815)	56 892	(35 162)	35 162	(14 449)	-	-	-	56 892	(6 102)

##### 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	42 565	52 942	8 457
в том числе: Арендованные помещения	40 098	50 790	8 347
Офисное оборудование	2 179	1 830	110
Производственный и хозяйственный инвентарь	288	322	-
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.	-	-	823	-	-	(823)	-	-
	За 2024 г.	-	-	59 005	-	-	(59 005)	-	-
в том числе: Компьютеры	За 2025 г.	-	-	573	-	-	(573)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 778	-	-	(1 778)	-	-



## 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	30 000	30 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	70 000	70 000	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	30 000	30 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	70 000	70 000	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	30 000	30 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	70 000	70 000	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 789	-	5 761 502	(5 763 285)	-	-	X	X	6	-
	За 2024 г.	-	-	1 071 910	(1 070 121)	-	-	X	X	1 789	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 789	-	6 165	(7 948)	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	7 044	(5 255)	-	-	-	-	1 789	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	5 755 338	(5 755 338)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 064 865	(1 064 865)	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 582 908	-	4 611 469	11	(4 588 150)	-	-	-	4 605 671	-
	За 2024 г.	1 474 332	-	4 592 083	-	(1 483 504)	(2)	-	-	4 582 908	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 384	-	31 678	-	(37 307)	-	-	-	7 755	-
	За 2024 г.	108	-	38 484	-	(25 206)	(2)	-	-	13 384	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	406 694	-	2 570 774	-	(406 694)	-	-	-	2 570 774	-
	За 2024 г.	504 459	-	406 694	-	(504 459)	-	-	-	406 694	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 975 352	-	1 798 992	11	(3 939 602)	-	-	-	1 834 753	-
	За 2024 г.	968 012	-	3 959 603	-	(952 262)	-	-	-	3 975 352	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	53 309	-	-	-	-	-	53 309	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 766	-	-	-	(1 666)	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	-	-	1 766	-	-	-	-	-	1 766	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 776	-	2 534	-	(2 362)	-	-	-	2 948	-
	За 2024 г.	1 752	-	2 600	-	(1 576)	-	-	-	2 776	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	182 936	-	154 182	-	(201 086)	-	-	-	136 033	-
	За 2024 г.	-	-	182 936	-	-	-	-	-	182 936	-
Итого	За 2025 г.	4 582 908	-	4 611 469	11	(4 588 150)	-	-	X	4 605 671	-
	За 2024 г.	1 474 332	-	4 592 083	-	(1 483 504)	(2)	-	X	4 582 908	-

### 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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

## 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.	27 043	-	-	(1 363)	-	-	25 680
	3а 2024 г.	8 617	18 426	-	-	-	-	27 043
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	27 043	-	-	(1 363)	-	-	25 680
	3а 2024 г.	8 617	18 426	-	-	-	-	27 043
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 447 968	5 007 244	-	(5 437 317)	-	-	5 017 894
	3а 2024 г.	1 292 059	5 455 745	-	(1 299 836)	-	-	5 447 968
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 102 663	4 558 010	-	(5 112 343)	-	-	4 548 330
	3а 2024 г.	1 208 549	5 112 351	-	(1 218 237)	-	-	5 102 663
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 082	55	-	(2 082)	-	-	55
	3а 2024 г.	-	2 082	-	-	-	-	2 082
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	305 232	389 370	-	(304 282)	-	-	388 956
	3а 2024 г.	37 503	305 232	-	(37 503)	-	-	305 232
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	23 525	4 287	-	(12 198)	-	-	16 978
	3а 2024 г.	-	32 142	-	(8 617)	-	-	23 525
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6 412	-	-	(6 412)	-	-	-
	3а 2024 г.	25 372	-	-	(18 960)	-	-	6 412
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	367	52 507	-	-	-	-	52 874
	3а 2024 г.	10 936	-	-	(10 569)	-	-	367
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 951	-	-	(5 951)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7 686	3 016	-	-	-	-	10 702
	3а 2024 г.	3 749	3 938	-	-	-	-	7 686
Итого	3а 2025 г.	5 475 011	5 007 244	-	(5 438 680)	-	X	5 043 574
	3а 2024 г.	1 300 676	5 474 171	-	(1 299 836)	-	X	5 475 011

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 693	295 913	-	-	314 606
	За 2024 г.	5 649	13 044	-	-	18 693
в том числе: Резерв прочих расходов	За 2025 г.	-	282 380	-	-	282 380
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	18 693	13 533	-	-	32 226
	За 2024 г.	5 649	13 044	-	-	18 693

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 948	5 255
Затраты на оплату труда	403 791	288 022
Отчисления на социальные нужды	83 966	47 222
Амортизация	20 558	14 521
Прочие затраты	5 397 129	815 652
Итого по элементам	5 913 392	1 170 672
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 913 392	1 170 672

## 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.	-	-	-	-