

Автономная некоммерческая организация
«Научно-производственный центр испытаний и компетенций в
сфере развития беспилотных авиационных систем и средств
защиты от их противоправного применения «Крылья Сахалина»
(АНО «НПЦ Крылья Сахалина»)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за
2025 год

1. Общие сведения

В целях реализации на территории Сахалинской области национального проекта «Беспилотные авиационные национальные системы», в соответствии с распоряжением Правительства области от 06.03.24 № 152-р создана автономная некоммерческая организация «Научно-производственный центр испытаний и компетенций в сфере развития беспилотных авиационных систем и средств защиты от их противоправного применения «Крылья Сахалина» (далее – АНО «НПЦ Крылья Сахалина»). Зарегистрирована Управлением ФНС России по Сахалинской области 26.03.2024 ОГРН 1246500001945.

Учредителем АНО «НПЦ Крылья Сахалина» является Министерство цифрового и технологического развития Сахалинской области, определенное распоряжением Правительства Сахалинской области от 06.03.2024 № 152-р.

АНО «НПЦ Крылья Сахалина» расположено по адресу: 693023, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Алексея Максимовича Горького, д. 25.

Высшим коллегиальным органом управления АНО «НПЦ Крылья Сахалина» является Наблюдательный совет. Генеральный директор АНО «НПЦ Крылья Сахалина» является единоличным исполнительным органом.

Руководство АНО «НПЦ Крылья Сахалина» осуществляет генеральный директор Грицаенко Виктор Александрович, назначен на должность Министерством цифрового и технологического развития Сахалинской области распоряжением №59-к от 15.03.2024г. С генеральным директором Грицаенко В.А. заключен трудовой договор от 15.03.2024г сроком на 5 (Пять) лет.

Среднесписочная численность работников АНО «НПЦ Крылья Сахалина» составила:

за 2024 год составила 9 человек

за 2025 год составила 29 человек.

Основной целью АНО «НПЦ Крылья Сахалина» является оказание услуг по созданию на территории Сахалинской области объектов инфраструктуры в области беспилотных авиационных, судоводных, робототехнических систем и систем искусственного интеллекта, предназначенных для обеспечения функционирования имущественного комплекса, включающих испытательный комплекс, центр коллективного пользования (учебно-методический и производственный центр), лабораторно-исследовательский центр, а также оказания услуг и выполнения работ

в сфере беспилотных авиационных, судоходных, робототехнических систем и систем искусственного интеллекта.

АНО «НПЦ Крылья Сахалина» для достижения цели может осуществлять следующие виды деятельности:

научно-исследовательские, опытно-конструкторские, технологические и проектные работы, технические испытания, внедрение их результатов;

проведение исследований в области комплексных систем управления беспилотных аппаратов, судов (воздушных, водных и т.п.) и робототехники, систем искусственного интеллекта;

осуществление проектной деятельности в рамках комплексного развития беспилотной авиации, судоходства и робототехники, систем искусственного интеллекта;

научное и научно-техническое сопровождение внедрения научных процессов разработок и достижений, новых технологий в области авиастроения, судостроения, роботостроения, наземных, летных и водных испытаний, опытного и серийного производства, и эксплуатации беспилотных систем и аппаратов, систем искусственного интеллекта;

проведение исследований и разработка технологий по основным направлениям развития авиационной техники, судоходной техники и робототехники, экспериментальное изучение технической осуществимости результатов теоретических исследований в расчетном, стендовом и летном (водном, наземном) экспериментах;

проведение исследований в области моделирования, планирования, управления и регулирования воздушного, водного и наземного движения;

проведение исследований в области информационных технологий, искусственного интеллекта, разработки беспилотных аппаратов и беспилотных судов и создание средств их обеспечения, автоматизированного анализа и обработки данных;

взаимодействие с экспертным сообществом, создание и организация функционирования (содействия функционированию) рабочих групп (иных временных коллективов) экспертов, ученых, аналитиков, специалистов по вопросам, относящимся к сфере деятельности Организации;

разработка, реализация и совершенствование механизмов и инструментов обмена опытом между регионами в целях комплексного развития беспилотной техники, робототехники и искусственного интеллекта в Российской Федерации;

взаимодействие с органами исполнительной власти Сахалинской области, субъектами естественных монополий, организациями коммунального комплекса Сахалинской области, проектными, строительными и иными организациями по вопросам деятельности Организации, указанным в Уставе;

деятельность по профессиональному обучению и дополнительному профессиональному образованию операторов и сборщиков беспилотных аппаратов и робототехники, специалистов в области обслуживания и ремонту беспилотных аппаратов и робототехники;

осуществление конгрессно-выставочной деятельности, организация спортивных и культурно-массовых мероприятий, конференций, семинаров и иных мероприятий, в том числе в части развития и популяризации беспилотных систем, авиации, судоходства, робототехники (робототехнических систем) и систем искусственного интеллекта в Сахалинской области;

деятельность по производству беспилотных аппаратов, судов и робототехники, систем искусственного интеллекта, их комплектующих и сопутствующего оборудования в рамках центра коллективного пользования, в том числе для осуществления продаж и/или поставок заказчикам (покупателям);

деятельность по ремонту и/или обслуживанию беспилотных аппаратов, судов и робототехники, систем искусственного интеллекта, в том числе в рамках центра коллективного пользования;

деятельность по подбору, закупки и/или поставки (продажи) товаров, техники и оборудования в сфере беспилотных аппаратов, судов, робототехники, систем искусственного интеллекта и иных сферах экономической деятельности, в том числе в рамках центра коллективного пользования.

деятельность по складированию и хранению беспилотных аппаратов, судов, робототехники, их комплектующих, а также иных товаров, техники и оборудования, в том числе в рамках центра коллективного пользования;

деятельность связанная с выполнением авиационных работ или услуг связанных с перемещением товаров, техники, оборудования или грузов, а также иных работ или услуг в указанной сфере.

Организация вправе осуществлять предпринимательскую деятельность, необходимую для достижения целей, ради которых она создана, соответствующую этим целям, создавая хозяйственные общества или участвуя в них, а также заниматься приносящей доход деятельностью, необходимой для достижения целей, ради которых она создана, соответствующей этим целям деятельности в рамках одного или нескольких ее видов.

Приносящей доход деятельностью является:

научное и научно-техническое сопровождение внедрения научных процессов разработок и достижений, новых технологий в области авиастроения, судостроения, роботостроения, искусственного интеллекта, наземных, летных и водных испытаний, опытного и серийного производства, и эксплуатации беспилотных систем и аппаратов;

проведение исследований и разработка технологий по основным направлениям развития авиационной техники, судостроительной техники и робототехники, систем искусственного интеллекта, экспериментальное изучение технической осуществимости результатов теоретических исследований в расчетном, стендовом и летном (водном, наземном) экспериментах;

деятельность по производству беспилотных аппаратов, судов, робототехники, систем искусственного интеллекта, их комплектующих и сопутствующего оборудования и услуг (работ) в рамках центра коллективного пользования, в том числе для осуществления продаж или поставок заказчикам (покупателям);

деятельность по ремонту и/или обслуживанию беспилотных аппаратов, судов и робототехники, систем искусственного интеллекта;

деятельность по подбору, закупки и/или поставки (продажи), в том числе в лизинг, кредит или рассрочку, товаров, техники или оборудования в сфере беспилотных аппаратов (судов), робототехники, систем искусственного интеллекта и иных сферах экономической деятельности.

деятельность по складированию и хранению беспилотных аппаратов, судов, робототехники, их комплектующих, а также иного имущества;

деятельность связанная с выполнением авиационных работ или услуг связанных с перемещением товаров, техники, оборудования, грузов а также иных работ или услуг в указанной сфере, в том числе на коммерческой основе;

деятельность геодезическая и картографическая на основании полученных

предоставление консультационных услуг в области комплексного развития на территории Сахалинской области беспилотной авиации, судоходства, робототехники и искусственного интеллекта, включая, но не ограничиваясь, реализацию проектов по разработке и внедрению новых технологий в сфере искусственного интеллекта, развития беспилотных систем, авиации, судоходства, робототехники с использованием современных систем управления беспилотными аппаратами (суднами);

осуществление регулярных полетов и плаваний для научных целей, проведения авиа/аква мониторинга, перевозка грузов;

организация и проведение массовых, спортивных, культурных мероприятий, конференций, выставок семинаров и иных мероприятий, в том числе направленных на популяризацию комплексного развития на территории Сахалинской области беспилотной авиации, судоходства, робототехники и искусственного интеллекта, включая реализацию проектов по разработке и внедрению новых технологий в сфере развития беспилотных систем с использованием современных систем управления беспилотными аппаратами;

предоставления в аренду имущества Организации или предоставление посреднических услуг при аренде имущества;

проведение семинаров, конференций и издание печатной продукции комплексного развития на территории Сахалинской области беспилотной авиации, судоходства, робототехники и искусственного интеллекта, включая реализацию проектов по разработке и внедрению новых технологий в сфере развития беспилотных систем с использованием современных систем управления беспилотными аппаратами;

создание и развитие интернет ресурсов по комплексному развитию на территории Сахалинской области беспилотной авиации, судоходства и робототехники, включая реализацию проектов по разработке и внедрению новых технологий в сфере развития беспилотных систем с использованием современных систем управления беспилотными аппаратами.

деятельность по профессиональному обучению и дополнительному профессиональному образованию, в том числе операторов и сборщиков беспилотных аппаратов и робототехники, специалистов в области обслуживания и ремонту беспилотных аппаратов и робототехники;

деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

АНО «НПЦ Крылья Сахалина» не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования, а также за счет иных средств от приносящей доход деятельности.

В 2025 году уставная деятельность АНО «НПЦ Крылья Сахалина» профинансирована за счет поступлений от учредителя в виде имущественного взноса, пожертвований имуществом и за счет средств (иных доходов) АНО.

В рамках Соглашения № 01/2025 от 16.05.2025 о предоставлении из областного бюджета субсидии АНО «НПЦ Крылья Сахалина» и дополнительного соглашения № 2 от 20.11.2025 к нему, Министерством цифрового и технологического развития Сахалинской области выделена субсидия в общем размере 311 252 000,00 (триста одиннадцать миллионов двести пятьдесят две тысячи) рублей в виде имущественного взноса Сахалинской области в целях достижения результата в соответствии с ведомственным проектом «Разработка и развитие серийного производства беспилотных систем и их комплектующих», в рамках государственной программы Сахалинской области «Развитие научной, научно-технической и инновационной деятельности в Сахалинской области», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 14.09.2023г. № 477.

В рамках договора пожертвования имущества № У-25/083 от 16.06.2025г. с УНИВЕРСИТЕТ 2035 (ИНН 7704447849) было получено имущество на сумму в размере 31 953 102,00 (Тридцать один миллион девятьсот пятьдесят три тысячи сто два) рубля для использования по целевому назначению в общепольных целях и целях установленных Уставом Благополучателя, в том числе в целях поддержания и развития учебно-материальной и научно-производственной базы Благополучателя, участия в ФП «Кадры для БАС».

В рамках договора о благотворительном пожертвовании № б/н от 01.08.2025 с АО "РТ-ОХРАНА" (ИНН 7704759968) было получено имущество на сумму в размере 655 000,00 (Шестьсот пятьдесят пять тысяч) рублей для использования его Благополучателем по целевому назначению в общепольных и уставных целях, в том числе, но не ограничиваясь, в целях поддержания и развития учебно-материальной и научно-производственной базы Благополучателя, подготовки специалистов в сфере беспилотных авиационных систем, научных исследований в

области беспилотных систем и разработки средств защиты от их противоправного применения, подготовки населения к преодолению последствий стихийных бедствий, экологических, промышленных или иных катастроф, к предотвращению несчастных случаев, участия в ликвидации чрезвычайных ситуаций и их последствий, профилактики и тушении пожаров, проведении аварийно-спасательных работ, оказания помощи пострадавшим в результате стихийных бедствий, экологических, промышленных или иных катастроф, содействие деятельности в сфере образования и науки.

Организация ведет учет доходов и расходов целевым средствам, а также по предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

В 2025 году АНО «НПЦ Крылья Сахалина» получило доход в виде полученных процентов по размещению денежных средств в кредитных учреждениях.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Бухгалтерская отчетность Организации состоит из следующих форм:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет о движении денежных средств
- Отчет о целевом использовании средств
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Настоящая бухгалтерская отчетность АНО «НПЦ Крылья Сахалина» подготовлена на основании учетной политики.

Учетная политика сформирована АНО «НПЦ Крылья Сахалина» в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

При составлении бухгалтерской отчетности АНО «НПЦ Крылья Сахалина» руководствуется законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н; Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99; планом счетов бухучета и инструкцией по его применению; приказом Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н, Федеральный закон "О некоммерческих организациях" от 12.01.1996 N 7-ФЗ и др.

Активы и обязательства Организации отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АНО «НПЦ Крылья Сахалина» за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с договором на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организации №2025/А-195 от 14.08.2025г., аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год является ООО "АК ФИПРОСА" ОГРН 1071690035823, ИНН 1660102434, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) с 11 марта 2021 года и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12106043730. Место нахождения: 420132, Республика Татарстан, город Казань, ул. Фатыха Амирхана, д.18/41.

Аудиторская компания утверждена наблюдательным советом Протокол № 5 от 11.08.2025г.

3. Учет нематериальных активов.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее - ФСБУ 14/2022), относится к объектам нематериальных активов (далее - НМА), если его стоимость больше 100 000 руб.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- лицензии и права использования

Начисление амортизации в учете АНО «НПЦ Крылья Сахалина» по объектам НМА производится по группам и в соответствии с п. п. 39 - 40 ФСБУ 14/2022, линейным методом.

Все объекты приобретены за счет средств субсидии.

Информация по разделу Нематериальные активы дополняется таблицей 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией», 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», 3.4. «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы», 3.6 «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах» бухгалтерской отчетности.

4. Учет основных средств.

Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания АНО «НПЦ Крылья Сахалина» (в том числе в деятельности, приносящей доход и осуществляемой в соответствии с действующим законодательством), для ее управленческих нужд, стоимостью, превышающей 100 000 рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС).

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, если стоимость актива АНО «НПЦ Крылья Сахалина» не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается (несущественный актив), а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Учет арендованных основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 в составе основных средств. По состоянию на 31.12.2024г - 17 527 тыс.руб., на 31.12.2025г. – 22 957 тыс.руб.

Согласно пунктов 13 и 17 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» обязательства по аренде представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные и долгосрочные:

Обязательства	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Долгосрочные стр. 1450	17 575	13 607

Краткосрочные, стр. 1540	6 676	4 119
Всего:	24 250	17 426

Инвестиционная недвижимость в аренду отражается в бухгалтерском балансе по строке 1160, на 31.12.2024г. составили 4 401 тыс.руб., на 31.12.2025г. 3 749 тыс.руб.

Переданные в аренду основные средства Организация продолжает учитывать на балансе на счете 01 «Основные средства» (счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности») (п. 41 ФСБУ 25/2018).

В течение срока действия договора аренды признаются доходы в виде арендных платежей и начисляется по переданным объектам амортизация, за исключением случаев, когда в операционную аренду переданы основные средства, не подлежащие амортизации.

Доходы по аренде признаются равномерно в течение срока договора (п. 42 ФСБУ 25/2018).

По всем амортизируемым объектам ОС в бухгалтерском учете линейный метод амортизации. По состоянию на отчетную дату остаточная стоимость объектов основных средств составила (строка 1150), в таблице представлены источники их финансирования:

Источник финансирования	Остаточная стоимость, в тыс.руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Субсидия в виде имущественного взноса	353 842	376 432
Пожертвования	-	16 909
Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности	-	8 905
ИТОГО:	353 842	402 246

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицей 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства», 4.6 капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» бухгалтерской отчетности.

5. Финансовые вложения

В 2024 году АНО «НПЦ Крылья Сахалина» приобрела акции АО «Аврора БАС». Финансовое вложение является долгосрочным и отражено в бухгалтерском балансе во внеоборотных активах в строке 1170 в размере 50 003 тыс.руб.

На основании приказа № 01-1А/12 от 02.12.2025г. и п. 37 ПБУ 19/02 резерв по финансовому вложению в АО "АВРОРА - БАС" по состоянию на 31.12.2025 г. не создавался.

6. Учет запасов.

Активы, используемые АНО «НПЦ Крылья Сахалина» для управленческих нужд и в своей уставной деятельности, которые удовлетворяют условиям признания основных средств, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей, являются несущественными и учитываются в составе запасов по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы"(п. 9 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель;
- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;

- расходные материалы для офисной техники;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка;
- прочие материалы.

По состоянию на отчетную дату стоимость запасов составила (строка 1210):

Наименование запасов	на 31.12.2024 в тыс.руб.	на 31.12.2025 в тыс.руб.
10 Материалы	12 410	20 149
10.01, Сырье и материалы	1 178	4 822
10.03, Топливо	4	23
10.03.1, Топливо на складе	4	23
10.06, Прочие материалы		2 267
10.08, Строительные материалы	2 230	1 798
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	8 719	11 240
10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе	279	-
41 Товары	-	4 672
43 Готовая продукция	3 129	-
Итого	15 540	24 821

7. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Безнадежная дебиторская задолженность» бухгалтерской отчетности.

8. Кредиторская задолженность

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицей 8.1 «Наличие и движение обязательств» и 8.2 «Просроченные обязательства» бухгалтерской отчетности.

9. Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности АНО «НПЦ Крылья Сахалина» в составе дебиторской и кредиторской задолженностей строки 1230,1520.

По НДС организован отдельный учет сумм «входного» налога по приобретенным товарам, работам, услугам, имущественным правам, т.к. в АНО «НПЦ Крылья Сахалина» осуществляется как облагаемые НДС, так и не подлежащие налогообложению операции.

10. Оценочные и условные обязательства, обязательства по аренде.

АНО «НПЦ Крылья Сахалина» признает в балансе оценочные обязательства.

На каждую отчетную дату организация формирует резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Расчет оценочного обязательства для оплаты отпусков осуществляется исходя из среднего дневного заработка каждого работника компании по формуле 1 и увеличивается на сумму соответствующих страховых взносов.

Формула 1:

$V = \text{Дни} \times \text{Ср. заработок}$,

где V - величина выплаты,

Дни - количество заработанных, но не отгулянных дней,

Ср. заработок - средний заработок.

11. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период тыс. руб. (гр.3-гр.2)
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024) Актив	на конец анализируемого периода (31.12.2025)	
1. Внеоборотные активы	468 140	473 668	85,3	83,3	+5 528
в том числе: основные средства	353 842	402 246	64,4	70,7	+48 404
нематериальные активы	405	17 671	0,1	3,1	+17 266
2. Оборотные, всего	80 970	95 274	14,7	16,7	+14 304
в том числе: запасы	15 540	24 821	2,8	4,3	+9 281
дебиторская задолженность	28 623	68 123	5,2	12,0	+39 500
денежные средства и денежные эквиваленты	36 477	2 133	6,7	0,4	-34 344

Показатель	Значение показателя				Изменние за анализируемый период
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)	тыс. руб. (гр.3-гр.2)
Пассив					
1. Целевое финансирование	501 777	529 435	91,4	93,1	+27 746
2. Долгосрочные обязательства, всего	19 496	17 575	3,6	3,1	-1 921
в том числе:					
Обязательство по аренде	13 607	17 575	2,5	3,1	+ 3 968
Отложенные налоговые обязательства	5 888	-	1,1	-	-5 888
3. Краткосрочные обязательства*, всего	19 357	7 700	3,5	1,4	-11 657
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-
Обязательство по аренде	4 119	6 676	0,8	1,2	+2 557
Оценочные обязательства	4 362	7 556	0,8	1,3	+3 194
Валюта баланса	549 110	568 942	100	100	+19 832

Структура активов организации по состоянию на 31.12.2024 характеризуется таким соотношением: 85,3% внеоборотных активов и 14,7% текущих, а по состоянию на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 83,3% внеоборотных активов и 16,7% текущих.

12. Доходы и расходы

Доходом от обычных видов деятельности АНО «НПЦ Крылья Сахалина» признается выручка от реализации продукции, работ, услуг по основным направлениям, перечисленным в пункте 1 настоящей пояснительной записки и учитываются на счете 90.

АНО «НПЦ Крылья Сахалина» применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи продукции, работ, услуг в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Доходы организации по оказанию услуг по предоставлению имущества в аренду, продажа товаров, находящихся в собственности и прочих услуг признаются прочими доходами и учитываются на счете 91.

Для целей формирования финансового результата от предпринимательской деятельности в рамках обычных видов деятельности Организации определяется себестоимость проданных продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих расходов.

Управленческие расходы в рамках предпринимательской деятельности ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности АНО «НПЦ Крылья Сахалина», не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. В отчете о финансовых результатах Организации управленческие расходы отражаются отдельными статьями.

13. Отчет о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах формируется по методу начисления – доходы и расходы отражаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств (ПБУ 9/99 п. 12), строки 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж» расшифрованы по видам деятельности.

Проценты к получению признаются прочими доходами и отражаются по коду строки 2320.

Согласно ФСБУ 4/2023 взаимные однородные прочие доходы и расходы отражаются свернуто либо в доходах, либо в расходах. Так образом, в строке 2340 «Прочие доходы», сумма полученной неустойки за нарушение сроков договора в размере 1 116 тыс.руб. уменьшена на сумму штрафа по хоздоговорам на сумму 49 тыс.руб. и отражена как разность в размере 1 067 тыс.руб., а также свернуто отражены расходы по коммунальным платежам.

Чистая прибыль от приносящей доход деятельности за минусом налога в 2024 году составила 12 367 тыс. руб., а за 2025г. 4 406 т.р., отражена в строках 2400, 2500. Общий размер прибыли с начала деятельности Организации составляет 16 773 тыс.руб.

Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах:

Выручка (стр.2110)	2025г.	2024г.
Выполнение авиационных работ	7 639	18,8
Деятельность геодезическая и картографическая	3 645	
Деятельность по организации конференций и выставок	4 978	4 676
Образование профессиональное дополнительное	3 970	
Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы	330	
ИТОГО:	20 562	4 695

Себестоимость продаж (стр.2120)	2025г.	2024г.
Выполнение авиационных работ	4 368	
Деятельность геодезическая и картографическая	1 957	
Деятельность по организации конференций и выставок	4 175	5 114
Образование профессиональное дополнительное	1 559	
Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы	70	
ИТОГО:	12 129	5 114

Управленческие расходы (стр.2220)	2025г.	2024г.
Амортизация	31	-
Аренда автомобиля	122	-
Взносы от НДС и ПЗ	5	2
Малоценное оборудование и запасы	413	-
Оплата труда	2 447	755
Организационное обеспечение	180	-
Прочие расходы	684	1146
Расходы на программное обеспечение	16	-
Списание материалов	67	-
Страхование имущества	58	-
Страховые взносы	638	144
ТО автомобиля	4	-
Уборка помещений	320	-
Услуги связи	-	180
ИТОГО:	4 985	2 227

Прочие доходы расходы (стр.2340)	2025г.	2024г.
Аренда ОС	2 304	576
Штрафы, пени и неустойки	1 067	-
Проведение экскурсии	47	-
Услуги хранения	17	-
Аренда движ. имущества	9	-
Возмещение гражд. ответственности по страховке	259	-
Прочие внереализационные доходы (товары)	-	8 750
ИТОГО:	3 703	9 326

Прочие расходы (стр.2350)	2025г.	2024г.
Услуги на площадке гестирования БЭК	1 611	-
Проведение мероприятия	1 132	93
Штрафы, пени	68	-
Прочие внереализационные расходы	1 786	579
Прочие внереализационные расходы (товары)	-	8333
ИТОГО:	4 597	9 005

14. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Организации содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты с возможностью досрочного востребования основной суммы вклада независимо от срока депозита.

Организация признает обязательство по заемным средствам при фактическом поступлении денежных средств. В 2024 был предоставлен краткосрочный займ на 15 000 тыс.руб., в 2025году 215 тыс.руб. Движение по поступлению и возврату отражены в строках 4310 и 4320 соответственно.

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток денежных средств и денежных эквивалентов составил 36 477 тыс.руб., на 31.12.2025г. 2 133 тыс.руб., что отражено по коду строки 4500.

15. Отчет о целевом использовании средств

В 2024 году были получены денежные средства в размере 712 389 тыс. руб. код строки 6220 в виде субсидии на имущественный взнос из областного бюджета Сахалинской области на осуществление уставной и текущей деятельности, в 2025году сумма субсидии составила 311 252 тыс.руб.

В строке 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования» пожертвования отражена сумма поступлений в 2025году в виде пожертвований имуществом на сумму 32 608 тыс.руб., в т.ч.:

- жертвователь УНИВЕРСИТЕТ 2035 - 31 953 тыс.руб.
- жертвователь АО "РТ-ОХРАНА" – 655 тыс.руб.

В строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» отражены суммы прибыли в 2025 году сумма 4 405 тыс.руб., за 2024г. 12 367 тыс.руб.

Использовано (израсходовано) средств (код строки 6300), в т.ч.:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, в тыс.руб.
1.	Проведение Федерального форума "Управление регионом на основе данных" и международного форума беспилотных аппаратов всех сред «Крылья Сахалина»	43 027
2.	Расходы по структурному подразделению "Региональный корпус "Школа 21", в том числе:	50 319
	Расходы, связанные с оплатой труда	15 565
	Арендная плата, содержание помещений	5 079
	Малоценное оборудование и запасы	2 443
	Предоставление права использования Лицензии (программ ЭВМ: Платформа школы 21)	26 569
	Прочие расходы	664
3.	Расходы на содержание НППЦ, в том числе:	41 199
	Расходы, связанные с оплатой труда	22 434
	Арендная плата, содержание помещений	1 723
	Малоценное оборудование и запасы	13 804
	Командировочные расходы (суточные, проезд)	544
	Прочие расходы	2 693
4.	Содержание аппарата управления НППЦ	101 442
	Расходы, связанные с оплатой труда	73 698
	Выплаты, не связанные с оплатой труда	90
	Командировочные расходы	1 854
	Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества	6 266
	Арендная плата	8 397
	Малоценное оборудование и запасы	8 627
	Прочие расходы	2 510
5.	Приобретение ОС, инвентаря и иного имущества	200 768
	ВСЕГО РАСХОДОВ:	436 756

Остаток средств (код строки 6400) на конец периода составил на 31.12.2024г. 181 983 тыс. руб. , на 2025г. 93 493 тыс.руб.

16. Прочая информация

- 16.1. АНО «НПЦ Крылья Сахалина» не имеет территориально обособленных подразделений.
- 16.2. Информация по прекращаемой деятельности Организация по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений.
- 16.3. В соответствии с вступлением в силу с 1 января 2025 года нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произошли изменения. Суммы корректировок по статьям бухгалтерской отчетности представлены в таблице:

Код строки/статья Бухгалтерского Баланса	До изменений, в тыс.руб.	После изменений, в тыс.руб.	Отклонение, в тыс.руб.
	На 31.12.2024	На 31.12.2024	На 31.12.2024
Актив			
1150 «Основные средства»	353 625	353 842	+ 217
1105 «Инвестиционная недвижимость»	4 619	4 401	- 217
БАЛАНС	<u>549 110</u>	<u>549 110</u>	<u>0</u>
Пассив			
1330 «Целевые средства»	181 740	181 983	+243
1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»	320 036	319 793	-243
1450 «Прочие обязательства»	0	13607	+13 607
1520 «Обязательства по аренде»	17 726	4 119	-13 607
БАЛАНС	<u>549 110</u>	<u>549 110</u>	<u>0</u>

- 16.4. Организация не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств

или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенным событием после отчетной даты признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.

16.5. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2025 г. применяется метод средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

16.6. Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год не вносились.

16.7. Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют. Отсутствуют судебные разбирательства.

17. Риски хозяйственной деятельности.

Деятельность Организации объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система внутреннего контроля Организации направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

17.1 Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Организации в связи с тем, деятельность осуществляется на территории Российской Федерации. Политические и социальные риски Организации связаны с ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Организации не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Организации.

17.2. Экологические риски.

Деятельность Организации не оказывает нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

17.3. Инфляционный риск.

Расчетная инфляция в 2025 году в России составляет не менее 5,6% (по данным Росстата, опубликованным в январе 2026г.). Организация испытывает инфляционный рост стоимости затрат разной направленности, в том числе на аренду, электроэнергию, приобретение ТМЦ и пр. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение

инфляции превысит критические значения, Организация планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

17.4. Валютный риск.

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и в какой-то степени и на деятельность Организации.

17.5. Кредитный риск.

Кредитный риск Организации — отсутствует.

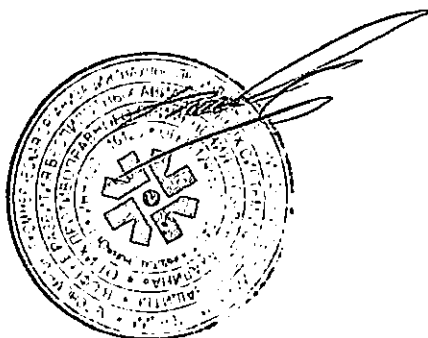
17.6. Процентный риск.

В связи с тем, что Организация не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Организации.

17.7. Налоговые риски.

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Организации, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Организации, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены в соответствии существующего Законодательства. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Генеральный директор



Грицаенко В.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период											
	На начало года		поступило		списано		пересечена		перевысвобождено		На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	471	(65)	20 000	-	(2 735)	-	-	-	-	20 471	(2 800)	-
в том числе:												
Программы ЭВМ	-	-	471	-	(65)	-	-	-	-	471	(65)	-
из них исключительные права	-	-	5 000	-	(328)	-	-	-	-	5 000	(328)	-
Лицензии и разрешения	471	(65)	(5 000)	-	(2 407)	-	-	-	-	15 471	(2 472)	-
из них исключительные права	-	-	471	-	(65)	-	-	-	-	471	(65)	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период											
	На начало года		поступило		списано		пересечена		перевысвобождено		На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	17 671	-	405	-	-	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	4 672	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	12 999	-	405	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
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.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	Изменения за период											
	На начало года		затраты		обесценение		списано		принято к учету в качестве нематериальных активов		На конец периода	
	фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	-	-	20 000	-	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-
в том числе:												
Лицензии и разрешения	-	-	471	-	-	-	(471)	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	-	-	15 000	-	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	-	-	5 000	-	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-
в том числе:												
Лицензии и разрешения	-	-	471	-	-	-	(471)	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Лицензии и разрешения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период		На конец периода
-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	слисано	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

Наименования показателей	Период	Изменения за период				списано				переклассифицировано				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость (7 329)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	278 344	(13 119)	190 808	863									451 723	(85 851)
	в том числе														
Здания	За 2025 г	161 066	(4 700)	6 135										278 344	(13 119)
За 2024 г															
Соружения	За 2025 г			161 066										167 201	(41 907)
За 2024 г				6 109	(593)									161 066	(4 700)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г	21 527	(1 632)	85 900	833									6 109	(593)
За 2024 г				21 527	(1 632)									6 109	(593)
Офисное оборудование	За 2025 г	61 341	(3 776)	4 064	(86)									100 093	(11 878)
За 2024 г				61 341	(3 776)									21 527	(1 632)
Транспортные средства	За 2025 г	28 022	(2 544)	84 609	30									65 319	(16 724)
За 2024 г				28 022	(2 544)									61 341	(3 776)
Прочие производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г	6 388	(407)	4 091										12 522	(2 852)
За 2024 г				6 388	(407)									28 022	(2 544)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г	4 619	(217)	6 388										10 479	(2 892)
За 2024 г				4 619	(217)									6 388	(407)
в том числе														4 619	(217)
Соружения	За 2025 г	4 619	(217)	4 619										4 619	(217)
За 2024 г				4 619	(217)									4 619	(217)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименования показателей	Период	Изменения за период				списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переклассифицировано				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г	19 250	(1 723)	10 688													
	в том числе:																
Здания	За 2025 г	19 250	(1 723)	10 688													
За 2024 г				19 250													
Соружения	За 2025 г																
За 2024 г																	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименования основных средств	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	401 578		287 153			
в том числе:						
Здания	148 251		173 893			
Соружения	9 251		4 401			
Машины и оборудование (кроме офисного)	88 215		19 834			
Офисное оборудование	48 595		57 965			
Транспортные средства	99 670		25 478			
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 586		5 981			
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						

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода				
		На начало года		накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50 003	-	50 003	-	-	-	-	-	-	50 003	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	50 003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	50 003	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого												

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 продаж), - 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		резерв под обесценение	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	15 540	-	171 701	(162 420)	-	-	X	-	24 821	-	
	За 2024 г.	-	-	219 211	(203 671)	-	-	X	-	15 540	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	12 410	-	46 760	(12 616)	-	-	-	(26 406)	20 149	-	
	За 2024 г.	-	-	93 880	(29 479)	-	-	-	(51 790)	12 410	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	3 129	-	-	(3 129)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	4 672	-	-	-	-	3 129	3 129	-	
	За 2024 г.	-	-	8 333	(8 333)	-	-	-	-	4 672	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	120 289	(146 675)	-	-	-	25 406	-	-	
	За 2024 г.	-	-	117 198	(165 859)	-	-	-	48 661	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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 запоте, - 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	78 823	-	43 815	1 116	(55 631)	-	-	-	-	68 123	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	78 823	-	-	-	-	-	-	78 823	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	78 341	-	41 395	-	(54 091)	-	-	-	-	65 646	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	78 341	-	-	-	-	-	-	78 341	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	120	-	1 584	-	(120)	-	-	-	-	1 584	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	120	-	-	-	-	-	-	120	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	339	-	339	1 116	(1 420)	-	-	-	-	339	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	760	-	-	-	-	-	-	760	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	38	-	-	-	-	-	-	61	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	-	23	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	37	-	-	-	-	-	-	37	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	78 823	-	43 815	1 116	(55 631)	-	-	-	-	68 123	X	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	78 823	-	-	-	-	-	-	78 823	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	37 083 -	14 087 37 083	49 -	(19 357) -	- -	- -	31 862 37 083	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	14 650 -	3 402 14 650	49 -	(14 650) -	- -	- -	3 451 14 650	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	176 -	176 -	- -	(176) -	- -	- -	176 -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	23 -	23 -	- -	(23) -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	17 726 -	9 672 17 726	- -	(3 236) -	- -	- -	23 24 162	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 930 -	5 1 930	- -	(1 272) -	- -	- -	17 726 663	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	320 -	333 320	- -	- -	- -	- -	1 930 653	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	2 257 -	676 2 257	- -	- -	- -	- -	320 2 933	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	2 257 -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	37 083 -	14 087 37 083	49 -	(19 357) -	- -	- -	31 862 37 083	X X

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	погашено	слисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 362	13 046	9 851	-	7 556
	За 2024 г.	-	5 035	673	-	4 362
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 362	13 046	9 851	-	7 556
	За 2024 г.	-	5 035	673	-	4 362