# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 3. Нематериальные активы

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 52 | (28) | - | - | - | - | - | - | - | (52) | 28 | - | - |
| в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 52 | (28) | - | - | - | - | - | - | - | (52) | 28 | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 6 995 | (4 135) | 369 | - | 1 215 | (625) | - | - | - | - | - | 7 364 | (3 545) |
| | За 2024 г. | 4 274 | (3 284) | 2 720 | - | - | (851) | - | - | - | - | - | 6 995 | (4 135) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 4 843 | (3 794) | - | - | 1 172 | (372) | - | - | - | - | - | 4 844 | (2 995) |
| | За 2024 г. | 4 069 | (3 079) | 775 | - | - | (716) | - | - | - | - | - | 4 843 | (3 794) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 1 317 | (97) | - | - | - | (193) | - | - | - | - | - | 1 317 | (290) |
| | За 2024 г. | - | - | 1 317 | - | - | (97) | - | - | - | - | - | 1 317 | (97) |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 835 | (244) | 369 | - | 43 | (60) | - | - | - | - | - | 1 204 | (261) |
| | За 2024 г. | 206 | (206) | 629 | - | - | (38) | - | - | - | - | - | 835 | (244) |
| 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | | | переоценка | | | |
| | | 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 | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | 3 228 | - | - | (922) | - | - | - | 3 228 | (922) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: ППА ТС | За 2025 г. | - | - | 3 228 | - | - | (922) | - | - | - | 3 228 | (922) |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 6 125 | 2 860 | 990 |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 1 849 | 1 049 | 990 |
| Транспортные средства | 1 027 | 1 220 | - |
| Другие виды основных средств | 943 | 591 | - |
| ППА ТС | 2 306 | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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

### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

### 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. | 85 097 | - | 312 796 | (247 198) | - | - | X / X | 150 695 | - |
| | За 2024 г. | 138 774 | - | 238 796 | (292 448) | - | - | X / X | 85 121 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 2 054 | (2 054) | - | - | - / - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 056 | (1 056) | - | - | - / - | - | - |
| Товары для перепродажи | За 2025 г. | 84 611 | - | 309 536 | (244 197) | - | - | - / - | 149 950 | - |
| | За 2024 г. | 138 427 | - | 236 226 | (290 042) | - | - | - / - | 84 611 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 486 | - | 1 206 | (947) | - | - | - / - | 745 | - |
| | За 2024 г. | 318 | - | 47 135 | (46 967) | - | - | - / - | 486 | - |

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

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

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 103 073 | - | 16 216 | - | (102 898) | - | - | - | 16 392 | - |
| | За 2024 г. | 50 303 | - | 59 405 | - | (6 635) | - | - | - | 103 073 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Авансы выданные | За 2025 г. | 90 690 | - | 4 810 | - | (90 690) | - | - | - | 4 810 | - |
| | За 2024 г. | 36 083 | - | 54 607 | - | - | - | - | - | 90 690 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 12 088 | - | 10 404 | - | (12 060) | - | - | - | 10 432 | - |
| | За 2024 г. | 13 081 | - | 12 059 | - | (13 053) | - | - | - | 12 088 | - |
| Прочая | За 2025 г. | 296 | - | 1 002 | - | (148) | - | - | - | 1 150 | - |
| | За 2024 г. | 1 140 | - | 156 | - | (1 000) | - | - | - | 296 | - |
| Итого | За 2025 г. | 103 073 | - | 16 216 | - | (102 898) | - | - | X | 16 392 | - |
| | За 2024 г. | 50 303 | - | 59 405 | - | (6 635) | - | - | X | 103 073 | - |

### 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 | - | - | - | - | - | - |

## 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. | 4 000 | 3 228 | - | (1 882) | - | (3 646) | 1 700 |
| | За 2024 г. | 4 000 | - | - | - | - | - | 4 000 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 3 228 | - | (1 882) | - | (646) | 700 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 4 000 | - | - | - | - | (3 000) | 1 000 |
| | За 2024 г. | 4 000 | - | - | - | - | - | 4 000 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 17 674 | 4 065 | 230 | (14 632) | - | 3 646 | 10 983 |
| | За 2024 г. | 17 065 | 13 584 | 231 | (12 974) | - | - | 17 674 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 9 484 | 3 138 | - | (9 939) | - | - | 2 683 |
| | За 2024 г. | 11 074 | 6 350 | - | (7 940) | - | - | 9 484 |
| Авансы полученные | За 2025 г. | 553 | 709 | - | (454) | - | - | 808 |
| | За 2024 г. | 626 | 491 | - | (564) | - | - | 553 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | 646 | 646 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 58 | - | 230 | (288) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 58 | - | 230 | (230) | - | - | 58 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | 3 000 | 3 000 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 6 275 | 218 | - | (2 647) | - | - | 3 846 |
| | За 2024 г. | 4 455 | 1 818 | 1 | - | - | - | 6 275 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 1 304 | - | - | (1 304) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 851 | 1 304 | - | (851) | - | - | 1 304 |
| Итого | За 2025 г. | 21 674 | 7 293 | 230 | (16 514) | - | X | 12 683 |
| | За 2024 г. | 21 065 | 13 584 | 231 | (12 974) | - | X | 21 674 |

### 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. | 548 | 2 623 | (2 205) | (381) | 585 |
| | За 2024 г. | 279 | 4 837 | (2 078) | (2 490) | 548 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочное обязательство на оплату отпусков | За 2025 г. | 548 | 2 623 | (2 205) | (381) | 585 |
| | За 2024 г. | 279 | 4 837 | (2 078) | (2 490) | 548 |

## 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 | 245 961 | 290 854 |
| Затраты на оплату труда | 30 662 | 29 421 |
| Отчисления на социальные нужды | 5 348 | 4 630 |
| Амортизация | 1 548 | 851 |
| Прочие затраты | 14 530 | 11 354 |
| Итого по элементам | 298 049 | 337 109 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (259) | (168) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 297 790 | 336 941 |

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе:<br>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. | - | - | - | - |
| в том числе:<br>За 2025 г. | | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |