

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.	241 173	(38 499)	255 124	-	-	(44 859)	-	-	-	-	-	496 296	(83 357)
	За 2024 г.	241 173	(18 004)	-	-	-	(20 495)	-	-	-	-	-	241 173	(38 499)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	235 984	(33 310)	255 124	-	-	(44 859)	-	-	-	-	-	491 108	(78 169)
	За 2024 г.	235 984	(13 464)	-	-	-	(19 846)	-	-	-	-	-	235 984	(33 310)
из них исключительные права	За 2025 г.	235 984	(33 310)	255 124	-	-	(44 859)	-	-	-	-	-	491 108	(78 169)
	За 2024 г.	235 984	(13 464)	-	-	-	(19 846)	-	-	-	-	-	235 984	(33 310)
Другие НМА	За 2025 г.	5 189	(5 189)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 189	(5 189)
	За 2024 г.	5 189	(4 540)	-	-	-	(649)	-	-	-	-	-	5 189	(5 189)
из них исключительные права	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.	233 833	(31 954)	255 124	-	-	(44 125)	-	-	-	-	-	488 957	(76 079)
	За 2024 г.	233 833	(12 194)	-	-	-	(19 761)	-	-	-	-	-	233 833	(31 954)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	228 645	(26 766)	255 124	-	-	(44 125)	-	-	-	-	-	483 768	(70 890)
	За 2024 г.	228 645	(7 654)	-	-	-	(19 112)	-	-	-	-	-	228 645	(26 766)
из них исключительные права	За 2025 г.	228 645	(26 766)	255 124	-	-	(44 125)	-	-	-	-	-	483 768	(70 890)
	За 2024 г.	228 645	(7 654)	-	-	-	(19 112)	-	-	-	-	-	228 645	(26 766)
Другие НМА	За 2025 г.	5 189	(5 189)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 189	(5 189)
	За 2024 г.	5 189	(4 540)	-	-	-	(649)	-	-	-	-	-	5 189	(5 189)
из них исключительные права	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	412 939	202 674	223 169
в том числе: Программы ЭВМ	412 939	202 674	222 520
из них созданные организацией	412 878	201 879	220 991
Другие НМА	-	-	649
из них созданные организацией	-	-	649
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.	672 172	-	6 915	-	-	(255 124)	423 963	-
	За 2024 г.	344 737	-	327 435	-	-	-	672 172	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	672 172	-	6 915	-	-	(255 124)	423 963	-
	За 2024 г.	344 737	-	327 435	-	-	-	672 172	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	7 355	(5 050)	174	(535)	492	(1 164)	-	-	-	-	-	6 994	(5 722)
	3а 2024 г.	7 737	(3 897)	1 006	(1 388)	1 190	(2 343)	-	-	-	-	-	7 355	(5 050)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	7 355	(5 050)	174	(535)	492	(1 164)	-	-	-	-	-	6 994	(5 722)
	3а 2024 г.	7 737	(3 897)	1 006	(1 388)	1 190	(2 343)	-	-	-	-	-	7 355	(5 050)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	1 272	2 304	3 840
в том числе: Офисное оборудование	1 272	2 304	3 840
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			

инвестиционной недвижимости - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.	58	-	-	-	-	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	58	-	-	-	-	-	-	-	58	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	58	-	-	-	-	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	58	-	-	-	-	-	-	-	58	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	58	-	-	-	-	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	58	-	-	-	-	-	-	-	58	-

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.	-	-	721 047	(721 047)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	447 906	(447 906)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Малоценное оборудование и запасы	За 2025 г.	-	-	931	(931)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	828	(828)	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы	За 2025 г.	-	-	720 116	(720 116)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	447 078	(447 078)	-	-	-	-	-	-

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.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	199 948	-	81 855	-	(192 830)	(40)	-	-	88 933	-
	За 2024 г.	115 302	-	203 898	-	(119 209)	(44)	-	-	199 948	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 498	-	5 788	-	(5 322)	-	-	-	5 964	-
	За 2024 г.	2 804	-	5 478	-	(2 783)	-	-	-	5 498	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	183 587	-	72 528	-	(183 587)	-	-	-	72 528	-
	За 2024 г.	110 277	-	183 587	-	(110 277)	-	-	-	183 587	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	449	-	-	-	-	-	449	-
	За 2024 г.	74	-	3 389	-	(3 419)	(44)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	319	-	(319)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	44	-	-	-	-	(40)	-	-	4	-
	За 2024 г.	44	-	-	-	-	-	-	-	44	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	364	-	-	-	(313)	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	364	-	-	-	-	-	-	-	364	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3 163	-	3 089	-	(3 163)	-	-	-	3 089	-
	За 2024 г.	2 730	-	3 163	-	(2 730)	-	-	-	3 163	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	8 000	-	-	-	-	-	-	-	8 000	-
	За 2024 г.	-	-	8 000	-	-	-	-	-	8 000	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(709)	-	-	-	(444)	-	-	-	(1 153)	-
	За 2024 г.	(1 310)	-	601	-	-	-	-	-	(709)	-
Итого	За 2025 г.	209 948	-	81 855	-	(192 830)	(40)	-	X	98 933	-
	За 2024 г.	125 302	-	203 898	-	(119 209)	(44)	-	X	209 948	-

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	4 218	4 218	33 059	33 059	25 261	25 261

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 734	-	-	(471)	-	-	2 263
	За 2024 г.	393 989	3 000	-	(394 255)	-	-	2 734
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 734	-	-	(471)	-	-	2 263
	За 2024 г.	393 989	3 000	-	(394 255)	-	-	2 734
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	402 409	193 788	-	(133 517)	(64 367)	-	398 313
	За 2024 г.	121 037	327 999	-	(46 626)	-	-	402 409
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 141	26 117	-	(25 025)	(27)	-	30 206
	За 2024 г.	25 191	23 287	-	(19 337)	-	-	29 141
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	54 423	13 413	-	(44 756)	-	-	23 080
	За 2024 г.	11 291	54 423	-	(11 291)	-	-	54 423
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 384	2 364	-	(2 384)	-	-	2 364
	За 2024 г.	1 891	2 384	-	(1 891)	-	-	2 384
Краткосрочные займы и проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	723 764	888 287	-	(1 188 120)	-	-	423 931
	За 2024 г.	5 802	725 488	-	(1 724)	-	-	723 764
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 110	14 463	-	(9 773)	(2 790)	-	5 010
	За 2024 г.	5 083	11 058	-	(13 030)	-	-	3 110
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	33 723	-	-	(17 744)	-	-	15 979
	За 2024 г.	24 508	9 215	-	-	-	-	33 723
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	21 503	-	-	(784)	-	-	20 719
	За 2024 г.	1 162	20 342	-	-	-	-	21 503
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 043	2 192	-	(13)	-	-	3 222
	За 2024 г.	1 286	-	-	(243)	-	-	1 043
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	5 510	-	-	-	-	5 510
	За 2024 г.	835	-	-	(835)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	405 143	193 788	-	(133 988)	(64 367)	X	400 576
	За 2024 г.	515 026	330 999	-	(440 881)	-	X	405 143

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	41 147	64 925	25 933

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.	68 385	45 917	49 888	14 011	50 403
	За 2024 г.	90 410	102 881	107 928	16 978	68 385
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	36 790	45 823	49 700	382	32 531
	За 2024 г.	43 072	47 186	52 081	1 387	36 790
Оценочное обязательство на выплату премий	За 2025 г.	31 596	94	188	13 630	17 872
	За 2024 г.	47 339	55 695	55 847	15 591	31 596

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	931	828
Затраты на оплату труда	538 263	377 999
Отчисления на социальные нужды	43 807	22 230
Амортизация	46 023	26 590
Прочие затраты	229 890	183 712
Итого по элементам	858 914	611 359
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	858 914	611 359