

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|--|------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 2 587 | (34) | 2 102 | - | - | (201) | - | - | - | - | - | 4 688 | (235) |
| | 3а 2024 г. | - | - | 2 587 | - | - | (34) | - | - | - | - | - | 2 587 | (34) |
| в том числе: Офисное оборудование | 3а 2025 г. | 312 | (17) | - | - | - | (101) | - | - | - | - | - | 312 | (118) |
| | 3а 2024 г. | - | - | 312 | - | - | (17) | - | - | - | - | - | 312 | (17) |
| Земельные участки | 3а 2025 г. | 1 975 | - | 2 102 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 076 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 1 975 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 975 | - |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | 300 | (17) | - | - | - | (100) | - | - | - | - | - | 300 | (117) |
| | 3а 2024 г. | - | - | 300 | - | - | (17) | - | - | - | - | - | 300 | (17) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | - | - | 880 | - | - | (220) | - | - | - | 880 | (220) |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | - | - | 880 | - | - | (220) | - | - | - | 880 | (220) |
| | 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 | 1 037 | 578 | - |
| в том числе: | | | |
| Офисное оборудование | 194 | 295 | - |
| Другие виды основных средств | 843 | 283 | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 4 076 | 1 975 | - |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| Земельные участки | 4 076 | 1 975 | - |
| 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 | - | - | - |

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. | - | - | 4 372 622 | - | - | - | - | - | 4 372 622 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Выдача займа | За 2025 г. | - | - | 4 372 622 | - | - | - | - | - | 4 372 622 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | 4 372 622 | - | - | - | - | - | 4 372 622 | - |
| | 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. | 5 725 033 | - | 2 769 904 | (489) | - | - | X | X | 8 494 448 | - |
| | За 2024 г. | 4 138 119 | - | 1 989 660 | (402 000) | - | - | X | X | 5 725 778 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 1 607 | (489) | - | - | - | - | 1 118 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 761 | (761) | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 745 | - | - | - | - | - | 745 | - |
| Незавершенное строительство для дальнейшей продажи | За 2025 г. | 5 725 033 | - | 2 768 297 | - | - | - | - | - | 8 493 330 | - |
| | За 2024 г. | 4 138 119 | - | 1 988 154 | (401 239) | - | - | - | - | 5 725 033 | - |

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 | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Иные виды запасов | - | 278 | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 469 564 | - | 431 075 | - | (142 716) | - | - | - | 757 924 | - |
| | За 2024 г. | 31 845 | - | 468 710 | - | (30 991) | - | - | - | 469 564 | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 173 550 | - | 431 073 | - | (142 716) | - | - | - | 461 908 | - |
| | За 2024 г. | 31 826 | - | 172 715 | - | (30 991) | - | - | - | 173 550 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 295 985 | - | - | - | - | - | - | - | 295 985 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 295 985 | - | - | - | - | - | 295 985 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 29 | - | 2 | - | - | - | - | - | 31 | - |
| | За 2024 г. | 19 | - | 11 | - | - | - | - | - | 29 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 469 564 | - | 431 075 | - | (142 716) | - | - | X | 757 924 | - |
| | За 2024 г. | 31 845 | - | 468 710 | - | (30 991) | - | - | X | 469 564 | - |

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. | - | 523 | - | - | - | 523 | |
| | За 2024 г. | 4 984 414 | 2 292 861 | - | - | (7 277 275) | - | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 523 | - | - | - | 523 | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | 4 960 132 | 2 291 599 | - | - | (7 251 731) | - | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | 24 282 | 1 262 | - | - | (25 544) | - | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 7 278 036 | 7 581 894 | 15 | (26 986) | - | 14 832 958 | |
| | За 2024 г. | 217 558 | 1 249 203 | 2 | (1 466 002) | - | 7 277 275 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 20 775 | 13 138 | 14 | (20 775) | - | 13 152 | |
| | За 2024 г. | 32 054 | 20 775 | - | (32 054) | - | 20 775 | |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | (1) | 1 | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 6 212 | 6 614 | - | (6 212) | - | 6 614 | |
| | За 2024 г. | - | 6 210 | 2 | - | - | 6 212 | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 195 | - | - | - | 195 | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | 6 003 871 | 5 224 844 | - | - | - | 11 228 715 | |
| | За 2024 г. | - | - | - | (1 247 861) | - | 6 003 871 | |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 1 247 171 | 2 337 102 | - | - | - | 3 584 272 | |
| | За 2024 г. | 185 503 | 1 222 211 | - | (186 087) | - | 1 247 171 | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 | - | - | - | - | 1 | |
| | За 2024 г. | - | 1 | - | - | - | 1 | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 7 | 2 | - | - | - | 9 | |
| | За 2024 г. | - | 7 | - | - | - | 7 | |
| Итого | За 2025 г. | 7 278 036 | 7 582 417 | 15 | (26 986) | X | 14 833 481 | |
| | За 2024 г. | 5 201 972 | 3 542 064 | 2 | (1 466 002) | X | 7 278 036 | |

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. | 28 | 39 | - | - | 68 |
| | За 2024 г. | 11 | 35 | (18) | - | 28 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 28 | 39 | - | - | 68 |
| | За 2024 г. | 11 | 35 | (18) | - | 28 |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 7 302 066 | 7 302 066 | - |
| в том числе: | | | |
| Поручительства | 7 302 066 | 7 302 066 | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 235 | 748 |
| Затраты на оплату труда | 391 | 375 |
| Отчисления на социальные нужды | 119 | 96 |
| Амортизация | 421 | 34 |
| Прочие затраты | 16 351 | 5 119 |
| Итого по элементам | 17 518 | 6 371 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 745 | (745) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 18 263 | 5 626 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |