

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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	3а 2025 г.	188 791	-	2 500 000	(188 791)	-	-	-	-	2 500 000	-
	3а 2024 г.	-	188 791	-	-	-	-	-	-	188 791	-
в том числе: Займы	3а 2025 г.	188 791	-	-	(42 520)	-	-	-	146 271	-	-
	3а 2024 г.	-	188 791	-	-	-	-	-	-	188 791	-
Паи и акции	3а 2025 г.	-	-	2 500 000	-	-	-	-	-	2 500 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	522 735	-	-	(402 235)	-	-	-	-	120 500	-
	3а 2024 г.	657 761	-	15 000	(498 261)	-	-	-	-	522 737	-
в том числе: Займы	3а 2025 г.	174 500	-	-	(54 000)	-	-	-	-	120 500	-
	3а 2024 г.	307 761	-	15 000	(118 261)	-	-	-	-	174 500	-
Права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	348 236	-	-	(348 236)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	350 000	-	-	(1 763)	-	-	-	-	348 237	-
Итого	3а 2025 г.	711 526	-	2 500 000	(591 026)	-	-	-	-	2 620 500	-
	3а 2024 г.	657 761	188 791	15 000	(498 261)	-	-	-	-	711 528	-

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.	-	-	3 438	(3 438)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	6	-	67 998	(68 005)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	31	(3)	-	-	(28)	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	173	(35)	-	-	(144)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 407	(3 435)	-	-	28	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	67 825	(67 969)	-	-	144	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 491 929	(15)	26 179	-	(2 483 634)	-	-	-	34 475	(442)
	За 2024 г.	10 367	-	2 487 055	-	(4 318)	(718)	-	-	2 491 929	(15)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 298	-	22	-	(1 329)	-	-	-	746	-
	За 2024 г.	191	-	2 297	-	(190)	-	-	-	2 298	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 860	(13)	22	-	(1 329)	-	-	-	552	(440)
	За 2024 г.	5 160	-	1 426	-	(2 785)	(718)	-	-	1 860	(13)
Прочая	За 2025 г.	2 487 771	(3)	171 513	-	(2 480 009)	-	-	-	33 174	(3)
	За 2024 г.	550 460	-	2 483 376	-	(12 050)	-	-	11 115	2 487 771	(3)
Итого	За 2025 г.	2 491 929	(15)	26 179	-	(2 483 634)	-	-	X	34 475	(442)
	За 2024 г.	10 367	-	2 487 055	-	(4 318)	(718)	-	X	2 491 929	(15)

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	-	442	-	15	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	440	-	13	-	-
Прочая	-	3	-	3	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	64 231	2 166	66	(63 664)	(35)	-	2 764
	За 2024 г.	74 503	57 232	419	(67 920)	(4)	-	64 231
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 926	2 216	16	(1 914)	-	-	2 244
	За 2024 г.	34 772	246	314	(37 028)	(1)	-	1 926
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 808	-	-	(12 808)	-	519	519
	За 2024 г.	15 168	25 726	-	(24 629)	(3)	-	12 808
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	33 161	-	-	(33 160)	-	-	1
	За 2024 г.	8 994	(34)	34	(33 355)	-	669	33 161
Прочая	За 2025 г.	16 337	-	-	(15 783)	(35)	519	-
	За 2024 г.	16 027	846	106	(18)	-	3	16 337
Итого	За 2025 г.	64 231	2 166	66	(63 664)	(35)	X	2 764
	За 2024 г.	74 503	57 232	419	(67 920)	(4)	X	64 231

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	4 600 000	-	-
в том числе: ДС Договор поручительства № 01/5-ЭН от 26.09.2024 (исполнение обязательств ООО МОРИОН по опциону Put)	4 600 000	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 407	65 936
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	28	2 033
Прочие затраты	14 132	81 996
Итого по элементам	17 568	149 965
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 568	149 965