

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | Изменения за период | | | | | | | |
|---|------------|---------------------|-----------|---------|-------------|---------------------|--|---|--|---|---|---|---|
| | | На начало года | поступило | списано | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные (переоцененная) 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 | Изменения за период | | | | На конец периода | | | | |
|---|------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------|------------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | На начало года | 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 | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|--|---------------------|---------|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---|
| | | На начало года | затраты | списано | по фактическим затратам | 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 | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|--------------------------|--|---------------------------------------|----------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|------------------------|
| | | На начало года | | поступило | списано | | переоценка | | переклассифицировано |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 3 010 3 010 | (838) (168) | - - | (670) (670) | - - | - - | 3 010 3 010 | (1 508) (838) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | За 2025 г. За 2024 г. | 3 010 3 010 | (838) (168) | - - | (670) (670) | - - | - - | 3 010 3 010 | (1 508) (838) |
| Инвестиционная недвижимость | За 2025 г. За 2024 г. | 1 810 985 1 810 985 | (244 414) (104 749) | 6 323 203 - | (666 116) (139 665) | - - | - - | 8 134 188 1 810 985 | (910 530) (244 414) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | За 2025 г. За 2024 г. | 1 810 985 1 810 985 | (244 414) (104 749) | 6 323 203 - | (666 116) (139 665) | - - | - - | 8 134 188 1 810 985 | (910 530) (244 414) |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость |
| | | 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. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| За 2025 г. | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. | |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | 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 | 7 225 160 | - | 1 568 743 | - | 1 709 079 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Транспортные средства | 7 225 160 | - | 1 568 743 | - | 1 709 079 | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые консервированы 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. | |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | 1 503 | - | 2 173 | - | 2 843 | - |
| Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Транспортные средства | 1 503 | - | 2 173 | - | 2 843 | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - | - | - | - |

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

| Изменения за период | На начало года | На конец периода |
|---------------------|----------------|------------------|
| - | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | На начало года | | поступило | Изменения за период | | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | На конец периода | | | |
|---|----------------|--------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|--|----------------------|--|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | Период | первоначальная стоимость | | накопленная корректировка | списано | | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | 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 | | затраты | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|-----------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | сплистано | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | - | - | 973 678 | (973 678) | - | - | - | - | X | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 139 665 | (139 665) | - | - | - | - | X | - | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 307 563 | (307 563) | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 666 116 | (666 116) | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 139 665 | (139 665) | - | - | - | - | - | - | - |

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 | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|---|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|------------------|---|-----------|---|
| | | На начало года | | поступило | | | | списано | | | | На конец периода | | | |
| | | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 656 | - | 1 685 227 | - | - | - | (581) | - | - | - | - | - | 1 685 302 | - |
| | За 2024 г. | 273 702 | - | 448 | - | - | - | (273 494) | - | - | - | - | - | 656 | - |
| в том числе: | За 2025 г. | 311 | - | 187 | - | - | - | (311) | - | - | - | - | - | 187 | - |
| | За 2024 г. | 600 | - | 311 | - | - | - | (600) | - | - | - | - | - | 311 | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 50 | - | 1 685 101 | - | - | - | (50) | - | - | - | - | - | 1 685 101 | - |
| | За 2024 г. | 51 050 | - | 50 | - | - | - | (51 050) | - | - | - | - | - | 50 | - |
| Расчеты с прочими дебиторами | За 2025 г. | 295 | - | (62) | - | - | - | (220) | - | - | - | - | - | 13 | - |
| | За 2024 г. | 222 052 | - | 87 | - | - | - | (220) | - | - | - | - | - | 295 | - |
| Итого | За 2025 г. | 656 | - | 1 685 227 | - | - | - | (581) | - | - | - | - | - | 1 685 302 | X |
| | За 2024 г. | 273 702 | - | 448 | - | - | - | (273 494) | - | - | - | - | - | 656 | 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 | | | |
| | | | поступило | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 1 325 393 1 750 532 | - - | - (425 139) | - - | - - | - - | 5 790 236 1 325 393 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. За 2024 г. | 1 325 393 1 750 532 | 4 464 843 - | - - | - (425 139) | - - | - - | 5 790 236 1 325 393 | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 233 378 234 361 | 2 549 297 206 239 | 141 882 - | (4 864) (207 222) | - - | - - | 2 919 693 233 378 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 1 514 3 620 | 250 722 1 | - - | (1 514) (2 107) | - - | - - | 250 722 1 514 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 3 333 - | - 3 333 | - - | (3 333) - | - - | - - | - 3 333 | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | 13 - | - 13 | 141 882 - | (13) - | - - | - - | 141 882 13 | |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. За 2024 г. | 202 200 203 630 | 2 131 675 202 200 | - - | - (203 630) | - - | - - | 2 333 875 202 200 | |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. За 2024 г. | - 1 430 | - - | - - | - (1 430) | - - | - - | - - | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. За 2024 г. | 26 315 25 679 | 166 900 691 | - - | (1) (55) | - - | - - | 193 214 26 315 | |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. За 2024 г. | 2 2 | - - | - - | (2) - | - - | - - | - 2 | |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 1 558 771 1 984 893 | 7 014 140 206 239 | 141 882 - | (4 864) (632 361) | - - | X X | 8 709 929 1 558 771 | |

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 | 250 717 | 5 522 | 3 620 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 250 717 | 1 514 | 3 620 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | 4 000 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | 8 | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|----------|------------------------------|------------------|
| | | | признано | погашено | списано как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 528 | 714 | 389 | 28 | 825 |
| | За 2024 г. | - | 528 | - | - | 528 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 528 | 714 | 389 | 28 | 825 |
| | За 2024 г. | - | 528 | - | - | 528 |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 3 994 173 | 832 571 | 832 571 |
| в том числе: | | | |
| МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО (Договор залога (ипотеки) судна №011501/23 от 25.07.2023) | 832 571 | 832 571 | 832 571 |
| МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО (Договор залога (ипотеки) судна №010301/25 от 21.04.2025) | 3 161 602 | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 307 563 | - |
| Затраты на оплату труда | 7 023 | 6 253 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 961 | 1 108 |
| Амортизация | 666 786 | 140 336 |
| Прочие затраты | 2 703 | 3 056 |
| Итого по элементам | 986 035 | 150 753 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 986 035 | 150 753 |

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. | - | - | - | - |