

**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	3а 2025 г.	-	-	54	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	54	(3)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	54	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	54	(3)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	54	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	54	(3)
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	51	-	-
в том числе: товарный знак "Рассказы от Автора"	51	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
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	3а 2025 г.	15	-	39	-	-	(54)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	-	15	-
в том числе: товарный знак "Рассказы от Автора"	3а 2025 г.	15	-	39	-	-	(54)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	-	15	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	82 422	(4 640)	1 148	(2 077)	1 282	(2 561)	-	-	-	-	-	81 494	(5 920)
	За 2024 г.	107 297	(2 422)	70 125	(95 000)	1 576	(3 794)	-	-	-	-	-	82 422	(4 640)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25 500	(315)	-	(25 500)	1 576	(1 261)	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	141	(27)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	140	(73)
	За 2024 г.	-	-	140	-	-	(27)	-	-	-	-	-	140	(27)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	163	-	-	-	-	-	-	-	-	163	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	12 297	(4 587)	-	(2 077)	1 282	(2 350)	-	-	-	-	-	10 220	(5 655)
	За 2024 г.	12 297	(2 107)	-	-	-	(2 480)	-	-	-	-	-	12 297	(4 587)
Земельные участки	За 2025 г.	69 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69 500	-
	За 2024 г.	69 500	-	69 500	(69 500)	-	-	-	-	-	-	-	69 500	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	485	(26)	985	-	-	(166)	-	-	-	-	-	1 469	(192)
	За 2024 г.	-	-	485	-	-	(26)	-	-	-	-	-	485	(26)
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			
		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					
Права пользования активами - всего	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.
Амортизируемые основные средства - всего	6 074	8 282	35 375
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	68	114	-
Офисное оборудование	163	-	-
Транспортные средства	4 564	7 710	10 190
Другие виды основных средств	1 278	458	-
Здания	-	-	25 185
Неамортизируемые основные средства - всего	69 500	69 500	69 500
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	69 500	69 500	69 500

##### 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.	39 607	-	16 462	(560)	-	-	-	-	55 510	-
	За 2024 г.	2 581	-	38 800	(1 774)	-	-	-	-	39 607	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	39 607	-	16 462	(560)	-	-	-	-	55 510	-
	За 2024 г.	2 581	-	38 800	(1 774)	-	-	-	-	39 607	-

### 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.	832 041	-	1 166 212	(69 990)	-	-	X	X	1 928 263	-
	За 2024 г.	255 614	-	617 001	(40 573)	-	-	X	X	832 041	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	24 467	-	32 642	(27 564)	-	-	-	-	29 545	-
	За 2024 г.	1 985	-	34 112	(11 630)	-	-	-	-	24 467	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	9 726	-	-	-	1 014 961	-	1 024 687	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	94 608	-	129	(42 426)	-	-	3 549	-	55 860	-
	За 2024 г.	114 188	-	3 384	(22 963)	-	-	-	-	94 608	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	712 966	-	1 123 715	-	-	-	(1 018 510)	-	818 171	-
	За 2024 г.	139 440	-	576 943	(3 416)	-	-	-	-	712 966	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 563	(2 563)	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-



## 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.	456 970	982 227	-	-	-	(456 970)	982 227
	За 2024 г.	256 098	630 464	62 813	(32 664)	-	(459 740)	456 970
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	456 970	871 343	-	-	-	(456 970)	871 343
	За 2024 г.	256 098	630 464	62 813	(32 664)	-	(459 740)	456 970
Проценты по кредитам	За 2025 г.	-	110 884	-	-	-	-	110 884
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	735 538	985 083	202 085	(195 176)	-	(512 789)	1 214 471
	За 2024 г.	239 955	84 841	8 933	(57 932)	-	459 740	735 538
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	244 637	119 367	279	(107 496)	-	-	256 786
	За 2024 г.	196 740	50 958	-	(3 061)	-	-	244 637
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	244	269	-	-	-	-	513
	За 2024 г.	92	152	-	-	-	-	244
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25 950	7 162	25	(3 773)	-	-	29 363
	За 2024 г.	27 394	4 374	-	(5 818)	-	-	25 950
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	459 862	-	201 781	(25 041)	-	(512 789)	123 813
	За 2024 г.	3 375	-	8 933	(12 186)	-	459 740	459 862
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	657	6 487	-	(6 738)	-	-	406
	За 2024 г.	390	187	-	80	-	-	657
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 198	-	-	(1 995)	-	-	203
	За 2024 г.	10 822	-	-	(8 625)	-	-	2 198
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	703	11 999	-	(11 754)	-	-	948
	За 2024 г.	392	6 592	-	(6 281)	-	-	703
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 257	38 648	-	(38 119)	-	-	1 786
	За 2024 г.	721	22 231	-	(21 695)	-	-	1 257
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	30	263	-	(258)	-	-	35
	За 2024 г.	29	347	-	(346)	-	-	30
Кредиты	За 2025 г.	-	800 888	-	-	-	-	800 888
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	1 192 508	1 967 310	202 085	(195 176)	-	X	2 196 698
	За 2024 г.	496 053	715 305	71 746	(90 596)	-	X	1 192 508

### 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.	3 136	5 033	(3 217)	-	4 952
	За 2024 г.	-	4 876	(1 725)	(14)	3 136
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 136	5 033	(3 217)	-	4 952
	За 2024 г.	-	4 876	(1 725)	(14)	3 136

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 203 967	407 148	168 640
в том числе:			
Денежные средства на счетах эскроу	1 203 967	407 148	168 640
Выданные - всего	1 906 928	1 777 275	30
в том числе:			
Сбербанк России ПАО	1 906 928	1 777 275	30

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	42 761	10 654
Затраты на оплату труда	6 967	10 557
Отчисления на социальные нужды	2 986	7 424
Амортизация	122	27
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	52 836	28 662
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	52 836	28 662

## 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.	-	-	-	-