

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью "Межотраслевой
инновационный комплекс"**

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Межотраслевой инновационный комплекс"
Юридический и почтовый адрес	440520, Пензенская область, м.р-н Пензенский, с.п. Леонидовский сельсовет, ж/д_ст Леонидовка, улица Промышленная, зд. 1011.
Дата государственной регистрации	09.06.2018
ИНН/КПП	5836687160/580901001
ОГРН	1185835008809
Сведения об обособленных подразделениях и филиалах	Не имеются
Размер уставного капитала, участники	Уставный капитал: 100 000 руб. (Сто тысяч рублей). Учредители: 1. Юридическое лицо: ООО "РУСДОР-ФИНАНС", доля в УК – 20% - 20 000 (Двадцать тысяч) руб; 2. Физическое лицо: Белоусов Роман Олегович, доля в УК – 50%, - 50 000 (Пятьдесят тысяч) руб., конечный бенефициар; 3. Доля, принадлежащая Обществу после выхода участника – 30% - 30 000 (Тридцать тысяч) руб.
Добавочный капитал	562 000,00 рублей
Резервный капитал	2089,27 рублей
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	17.11.1 Производство целлюлозы
Среднесписочная численность, человек	Среднесписочная численность работников: на 31.12.2025г. – 59 человек, на 31.12.2024 г. - 61 человек.
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации (ФИО и должности)	Исполнительный орган Общества – Управляющая организация ООО "НОВЭН"
Сведения о дочерних (зависимых) организациях	Дочерних организаций не имеется

2. Концепция подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

(в частности, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности;
- информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Учет основных средств и капитальных вложений

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС и капитальные вложения в ОС на обесценение.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- другие группы однородных объектов ОС, не попавшие в поименованные выше.

3.2. Учет нематериальных активов и капитальных вложений в них.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;
- прочие.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА и капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

По всем объектам НМА, за исключением НМА, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

3.3. Учет запасов и резерва под обесценение

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

3.4. Доходы и расходы

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а также не связанные с созданием объектов капитальных вложений, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 в качестве условно-постоянных).

В составе прямых расходов при производстве продукции отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

3.5. Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

3.6. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу

в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.7. Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпускных по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

3.8. Финансовые вложения.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.9. Критерий существенности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

3.10. Займы и кредиты.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов включается в стоимость инвестиционного актива (объекта концессионного соглашения) в соответствии с правилами ПБУ 15/2008. В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, сооружаемые в рамках концессионного соглашения, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету организацией-заемщиком в качестве объектов основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов. 12.3. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

3.11. Учет по концессионному соглашению

Учет имущества, полученного в рамках концессионного соглашения, ведется обособленно от основного имущества организации в программе 1С.

Учет полученных по концессионному соглашению основных средств ведется на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства", субсчет 001-02-1 "Объекты концессионного соглашения". Учет прочего имущества, полученного по концессионному соглашению, ведется на субсчете 001-02-2 "Иное имущество, переданное по концессионному соглашению". Сумма износа по объектам концессионного соглашения, начисляемого по установленным нормам амортизационных отчислений, отражается на забалансовом счете 010 "Износ основных средств», субсчет 010-02-1 "Износ объектов концессионного соглашения", износ иного имущества, полученного по концессионному соглашению, отражается на субсчете 010-02-2 "Износ иного имущества, полученного по концессионному соглашению".

Затраты на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-5 "Приобретение нематериальных активов" (за исключением части расходов, которую в соответствии с Федеральным законом концедент принимает на себя).

После ввода объекта концессионного соглашения в эксплуатацию затраты по созданию объекта концессионного соглашения списываются на счет 04 "Нематериальные активы», субсчет 04.03 "Право владения и пользования объектом концессионного соглашения" с отражением амортизации права владения и пользования объектом концессионного соглашения на счете 05.03 "Амортизация права владения и пользования объектом концессионного соглашения". Срок полезного использования объекта НМА устанавливается равным сроку прав Общества на данный НМА согласно концессионному соглашению. В остальном учет права владения и пользования объектом концессионного соглашения ведется, в порядке, установленном, ПБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Доходы, полученные от деятельности в рамках концессионного соглашения, учитываются как доходы от обычных видов деятельности. Учет доходов и расходов, связанных с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг с использованием (эксплуатацией) объекта концессионного соглашения, а также платы, вносимой концессионером в период использования (эксплуатации) объекта концессионного соглашения, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. N 33н. Продукция, полученная концессионером в результате деятельности, предусмотренной концессионным соглашением, и являющаяся собственностью концессионера, учитывается в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

4. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49, а с 1 апреля 2025 г. – ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

На основании приказов руководителя Организации в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация провела инвентаризацию имущества:

- материалов, товаров по состоянию на 31.12.2025 г.
- основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

5. Основные показатели деятельности организации

5.1. Раскрытие существенных и иных значимых статей бухгалтерского баланса

5.1.1. Нематериальные активы

По строке 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена информация о нематериальных активах и вложениях в нематериальные активы организации.

Нематериальные активы представлены в виде:

Код строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2025	31.12.2024
1110	Нематериальные активы	338 755	237 418
	в том числе:		
	Нематериальные активы в организации	9 860	10 065
	Приобретение нематериальных активов	1 102	1 102
	Затраты на Объект Концессионного соглашения	327 793	226 251

Затраты на Объект Концессионного соглашения:

30 декабря 2020 г. было подписано Концессионное соглашение № с91/12 с Российской Федерацией в лице Минпромторга о создании объектов переработки и хранения лубяных культур, сырья и продукции из них. Соглашение заключено сроком на 49 лет с даты подписания. 08 декабря 2023 года подписано Дополнительное соглашение № 1 к Концессионному соглашению.

За период действия концессионного соглашения отражены следующие затраты на создание объекта концессии:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Аренда земельного участка	9 825
Диагностика, техническое обслуживание, поверка оборудования	146
Заработная плата	32 176
Картографическая съемка объекта	13
Коммунальные расходы	824
Концессионная плата	1
Материальные расходы прочие	191
Проведение оценки	460
Проектные работы	52 575
Проценты по договору займа	172 572
Разработка технических условий	10
Страхование объекта концессии	800
Техническое перевооружение котельной	45 680
Экспертное исследование	96
Юридические услуги сопровождения концессии	12 424
Итого	327 793

В рамках Концессионного соглашения предусмотрена Финансовая поддержка со стороны Концедента.

Основными целями механизма Финансовой поддержки являются:

- минимизация риска негативного влияния на реализацию концессионного проекта выплат по налогу на имущество в связи с передачей Обществу прав на Существующие объекты (объект в пос. Леонидовка Пензенской области);
- гарантия получения Обществом достаточного уровня дохода для исполнения обязательств перед Финансирующей организацией на операционной стадии концессионного проекта.

Для достижения указанных выше целей Концедент принимает на себя обязательство по выплате Обществу сумм Финансовой поддержки:

- на инвестиционной стадии – ежегодно в размере расходов Общества на уплату налога на имущество в отношении Существующих объектов и Объекта концессионного соглашения (при их наличии).
- на операционной стадии – ежегодно в размере разницы между следующими значениями:
 - целевой размер выручки Общества (значения указаны в приложении 1 к справке), увеличенный на размер расходов на уплату налога на имущество в отношении Существующих объектов и Объекта концессионного соглашения (при их наличии); и
 - фактический объем выручки Общества по итогам календарного года.

Выплата сумм Финансовой поддержки (при необходимости) будет осуществляться в форме субсидий из федерального бюджета на ежегодной основе. Предельный совокупный размер сумм Финансовой поддержки, который может быть выплачен Концедентом, составляет 76 526 352 292 рублей 13 копеек.

Таким образом, механизм Финансовой поддержки гарантирует наличие необходимого для возврата и обслуживания привлекаемого кредитного финансирования и минимизацию риска возникновения расходов на уплату налога на имущество в связи с реализацией концессионного проекта.

Вместе с тем по инициативе Общества, 20.12.2021 принят Закон Пензенской области № 3773-ЗПО "О внесении изменений в Закон Пензенской области "О внесении изменений в Закон Пензенской области "Об установлении и введении в действие на территории Пензенской области налога на имущество организаций". Законом установлена налоговая ставка по налогу на имущество переданного в рамках реализации Концессионного соглашения 0%. Льготная ставка действует с 01.01.2022 до 31.12.2031. С учетом этого основной функцией механизма Финансовой поддержки является гарантия наличия у Концессионера достаточного дохода для обслуживания и возврата кредитного финансирования.

Меры финансовой поддержки в виде субсидий в отчетном периоде не осуществлялись.

По строке "Нематериальные активы" в организации отражены следующие нематериальные активы, отраженные на счете 04:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Исследования по получению химико-термомеханической массы для изготовления одноразовой посуды	1 500
Исследования по технологии и оптимизации получения химической целлюлозы из конопляного волокна	3 306
Литературное произведение о льне в прозе для детей 7-12 лет	61
Сайт www.cicomplex.com	1
Патент № 13768 на селекционное достижение "Конопля посевная сорта "МИК"	4 992
Итого	9 860

По строке "Приобретение нематериальных активов" отражены вложения в нематериальные активы, отраженные на счете 08.05.

Наименование	Сумма, тыс. руб.
ТУ 13.10.29-001-28889529-2019 "Волокно пеньковое однотипное"	275,4
ТУ 13.10.29-002-28889529-2019 "Волокно пеньковое котонизированное"	275,4
ТУ 13.10.29-003-28889529-2019 "Волокно пеньковое котонизированное медицинского назначения"	275,4
ТУ 17.11.14-004-28889529-2019 "Целлюлоза пеньковая"	275,4
Итого	1 102

Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не проводилась.

Проверка нематериальных активов на обесценение не проводилась.

5.1.2. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Обществом установлен лимит стоимости основных средств 40 000 рублей.

Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств, проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не проводится согласно учетной политике организации.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений приведена в табличной части пояснений (Таблицы 4.1., 4.3., 4.5).

Согласно Концессионному соглашению с Российской Федерацией в лице Минпромторга о создании объектов переработки и хранения лубяных культур, сырья и продукции из них № с91/12 от 30.12.2020г в редакции Дополнительного соглашения № 1 от 08.12.2023г, в целях реализации настоящего Соглашения на дату 31.12.2025 г. Обществом было получено амортизируемое имущество общей стоимостью 4 612 437 тыс. руб. Согласно требованиям законодательства (Информация Минфина РФ от 24.12.2007г. "Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению" данное имущество учитывается обособленно от собственного имущества Общества на отдельном забалансовом счете.

В составе полученного имущества имеется недвижимое имущество, являющееся объектом налогообложения по налогу на имущество. Согласно предоставленной в ФНС Декларации по налогу на имущество за 2025 год среднегодовая стоимость недвижимого имущества, подлежащего налогообложению, составила 2 557 181 тыс. руб. Расчетный налог на имущество за 202г. по региональной ставке 2,2% составляет 56 258 тыс. руб. за год. В 2025 г. к данному имуществу применена льгота в виде ставки 0% согласно Закону Пензенской области от 20.12.2021г. о внесении изменений в Закон Пензенской области "Об установлении и введении в действие на территории Пензенской области налога на имущество организаций".

5.1.3. Отложенные налоговые активы

Начислен ОНА по внеоборотным активам в размере 1 201 тыс. руб. в связи с разным порядком признания НМА для целей бухгалтерского и налогового учета.

Начислен ОНА по оценочным обязательствам по неиспользованным отпускам в размере 667 тыс. руб. в связи с разным порядком признания расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Начислен ОНА в связи с полученными убытками, в том числе предшествующих периодов, в размере 103590 тыс. руб.

5.1.4. Запасы

Данные о наличии и движении материально-производственных запасов в 2025 году представлены в табличной части пояснений (Раздел 6).

Материально-производственные запасы в 2025 г. в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материальных ценностей, потерявших рыночную стоимость. Признаков обесценения ТМЦ по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 не выявлено.

Согласно Концессионному соглашению с Российской Федерацией в лице Минпромторга о создании объектов переработки и хранения лубяных культур, сырья и продукции из них № с91/12 от 30.12.2020г в редакции Дополнительного соглашения № 1 от 08.12.2023г, в целях реализации настоящего Соглашения на дату 31.12.2024 г. Обществом были получены материалы общей стоимостью 19 140 тыс. руб. Согласно требованиям законодательства (Информация Минфина РФ от 24.12.2007г. "Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению" данные материально-производственные запасы учитываются обособленно от собственного имущества Общества на отдельном забалансовом счете.

5.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Показатель строки 1220 бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2025г. равен 0; по состоянию на 31.12.2023г. – 4 тыс. руб.

Организация воспользовалась правом, предоставленным п.п. 1.1 ст. 172 НК на заявление вычетов в пределах трех лет после принятия на учет приобретенных налогоплательщиком на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг), имущественных прав или товаров, ввезенных им на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией.

5.1.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, представлена в табличной части пояснений (Таблица 7.1). Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2.

5.1.7. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам займа:

Заемщик / Договор займа	Процентная ставка	Сумма начисленных за 2025 год %, тыс.руб.	Срок возврата	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.
				Дебет	Дебет
ООО «МИК Агро»	Ключевая ставка ЦБ РФ +4,5%	4 131	30.06.2026	28	22 960
Итого		4 131		28	22 960

5.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Счет		Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.
50	Касса	0	0
51	Расчетные счета	1 179	398
55	Депозитные вклады	0	0

В отчетном периоде Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011:

1. В свернутом виде в отчете отражаются возвраты средств от покупателей или поставщиков, а также суммы НДС.

2. Проценты отражаются в составе денежных потоков от текущих операций;

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

5.1.9. Сведения о чистых активах, уставном капитале Общества и дивидендах

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2023	100	- 55 736
31.12.2024	100	- 120 842
31.12.2025	100	- 183 519

Общество в 2025 году дивиденды не выплачивало.

Обществом заключено Концессионное соглашение с 91/12 от 30.12.2020 с Российской Федерацией, от имени которой выступает Министерство промышленности и торговли Российской Федерации, о создании и эксплуатации объектов переработки и хранения лубяных культур, сырья и продукции из них. Создание объектов Концессионного соглашения до начала осуществления деятельности с использованием данных Объектов предполагает длительный срок (девять календарных лет после даты подписания Соглашения). Положительный результат от финансово-хозяйственной деятельности в рамках Концессионного соглашения может быть достигнут через несколько отчетных периодов. Прогнозируется положительный финансовый результат по итогам 2027 года.

5.1.10. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2025г. ОНО в размере 44 466 тыс. руб. составляет, в том числе:

- по внеоборотным активам 43 143 тыс. руб.,
- по основным средствам 106 тыс. руб.
- по нематериальным активам 1 217 тыс. руб.

5.1.11. Прочие обязательства (строка 1450 бухгалтерского баланса)

Прочих обязательств не имеется.

5.1.12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений (Таблице 8.1). Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.2.

5.1.13. Заемные средства

Краткосрочные:

Займодавец	Сумма начисленных в 2025 г. процентов, тыс.руб.	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Белоусов Роман Олегович	46 837	31.03.2025	158 040	228 740	- 70 700
ГК Альянс ООО	20 418	31.12.2026	109 200	84 400	24 800
Пучкова Ольга Алексеевна	9 094	31.03.2026	70 047	33 997	36 050
АГРО-ТОМСК ООО	120	31.12.2026	18 100	0	18 100
КЛК ООО	1 738	01.08.2026	27 350	0	27 350
РУСДОР-ФИНАНС ООО	159	31.12.2026	2 000	0	2 000
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ДИВЕС ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	615	31.12.2026	4 750	0	4 750
ТРАНСПОРТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	5 679	01.10.2025	66 594	0	66 594

5.1.14. Оценочные обязательства

Сумма оценочных обязательств по неиспользованным отпускам по состоянию на 31.12.2025 года составила 2 667 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2024 года составила 2 107 тыс. руб.

5.2. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

5.2.1. Доходы и расходы

В период за 2025г. Общество осуществляло деятельность по предоставлению в аренду нежилых помещений, полученных в рамках Концессионного соглашения, оказывало услуги по управлению и обслуживанию недвижимого имущества, оказывало услуги по доставке и монтажу оборудования.

Выручка за 2025 год составила 6 094 тыс. руб.

Выручка за 2025 год представлена в виде:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Предоставление в аренду недвижимого имущества	3 724
Возмещение затрат	754
Возмещение электроэнергии	124
Оказание услуг по доставке и монтажу оборудования	167
Оказание услуг по текущему обслуживанию и ремонту здания	887
Ответственное хранение	437
Всего:	6 094

Себестоимость за 2025 год составила 93 тыс. руб.:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость оказанных услуг	93
Всего:	93

Валовая прибыль за 2025 год составила 6 001 тыс. руб.

Информация о составе затрат приведена в табличной части пояснений (Таблица 10).

В составе **управленческих расходов** отражены следующие расходы:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Расходы на неамортизируемое имущество	305
Амортизация ОС и НМА	285
Аренда и содержание имущества	1 653
Страхование имущества	51
Командировочные расходы	2 543
Расходы по охране труда	40
Коммунальные расходы	12 399
Оплата труда	60 051
Страховые взносы	13 269
Информационно-консультационные, юридические услуги	30
Проведение оценки	10
Расходы на программное обеспечение, содержание сайта	411
Хозяйственные расходы	116
Компенсационные выплаты работникам (компенсация за пользование личным имуществом)	17
Услуги управляющей компании	216
Оплата больничного за счет средств работодателя	116
Повышение квалификации, обучение	60
Представительские расходы	4

Услуги перевозки	1365
Услуги связи, интернет	149
Транспортный налог	36
Услуги по сбору, транспортировке и утилизации ТБО, ТКО	29
Экологические взносы, исследования	56
Итого	93 211

По строке "Проценты к получению" организация отразила начисленные в 2025 году проценты по договору займа.

Всего было начислено за 2025 год:

4 131 тыс. руб. – проценты по договору займа;

Всего начислены проценты 4 131 тыс. руб., что соответствует строке 2320 отчета о финансовых результатах.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1
Прочие внереализационные доходы	33
Итого	34

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Госпошлина	50
Расходы на услуги банка	43
Прочие внереализационные расходы	204
Списание НДС на прочие расходы	23
Штрафы, пени, неустойки	86
Расходы по безвозмездной передаче товаров, работ услуг	17
Итого	423

5.2.2. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

По итогам 2025 года:

Налоговые доходы	Бухгалтерские доходы	Разница
28576	10259	18317
Налоговые расходы	Бухгалтерские расходы	Разница
195729	93727	102002
Итого разница между БУ и НУ:		

Согласно декларации по налогу на прибыль за 2025 год убыток составил 167 152 тыс. руб.

Общество применяет ставку налога на прибыль 25%;

условный доход по налогу на прибыль составил 20 867 тыс. руб.;

постоянный налоговый расход (доход) составил (76) тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Учредители ООО "МИК"

Доля в %	Доля в руб.	Наименование и реквизиты учредителя или участника
50%	50 000,00 руб.	Белоусов Роман Олегович, ИНН 782576836541
20%	20 000,00 руб.	ООО "Русдор-Финанс", ИНН 9705098175

Участники ООО "РУСДОР-ФИНАНС":

Доля в %	Доля в руб.	Наименование и реквизиты учредителя или участника
66,5%	13 300,00 руб.	Пучкова Ольга Алексеевна, ИНН 772435456847
33,5%	6 700,00 руб.	Пучков Сергей Альбертович, ИНН 773604941056

Белоусов Роман Олегович является Индивидуальным предпринимателем и участником организаций:

ООО «СИНХ»– доля 100%

ООО «ПЛАТНАЯ ДОРОГА» – доля 50,5%

ООО «НОВЭН» – доля 49%

ООО «ПД ХОЛДИНГ» - доля 48%

ООО «К ФАРМА» – доля 100%

ООО «ОВУМ ГРУП» – доля 51%

Операции со связанными сторонами в 2025 году:

ФИО/Название	Виды операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
Белоусов Роман Олегович	Договор займа	Кредиторская задолженность по основному долгу 158040 тыс. руб., по процентам 116586 тыс. руб.	Безналичная	нет	нет
Пучкова Ольга Алексеевна	Договор займа	Кредиторская задолженность по основному долгу 70 047 тыс. руб., по процентам 9657 тыс. руб.	Безналичная	нет	нет
ООО "Русдор-Финанс"	Договор займа	Кредиторская задолженность по основному долгу 2 000 тыс. руб., по процентам 159 тыс. руб.	Безналичная	нет	нет

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2025 год составило: 18 943 тыс. руб., удержан НДФЛ 2 331 тыс. руб. Взносы, начисленные на вознаграждение ключевого управленческого персонала, составили 2 779 тыс. руб.

Виды выплат	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	16 937
Премия	215
Оплата отпускных	1 791
НДФЛ	2 779

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008): Генеральный директор, Первый заместитель генерального директора, Заместитель генерального директора, Главный бухгалтер.

В течение 2025 года Общество выплачивало только краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

7. Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем организации является Белоусов Роман Олегович, гражданин РФ, ИНН 782576836541.

8. Соблюдение нормативных актов и законодательства о борьбе с коррупцией

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами. Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

9. Информация о судебных и внесудебных спорах

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

10. События после отчетной даты

Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 "События после отчетной даты", утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

Договоры поручительства не заключались;

Решения о реорганизации не принимались;

Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;

Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

23.01.2026 Общество получило претензию от ООО «Транспортные технологии» в связи с неисполнением договора займа № ТТ-03/25 от 11.06.2025.

В связи с неисполнением требований претензии ООО «Транспортные технологии» обратилось в Арбитражный суд г. Москвы с иском к Обществу о взыскании 105 330 995,20 руб. Иск зарегистрирован 03.03.2026, дело № А40-54437/2026.

Общество намерено урегулировать указанный спор путем исполнения своих обязательств.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Оценка непрерывности деятельности

1). Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности и в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности: Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно.

Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют, решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его участниками не принималось.

2). В 2025 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

По оценке Руководства описанные факты не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

3). Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2025 года как минимальные.

4). Общая ответственность за создание системы управления рисками в Обществе и контроль ее эффективности возложены на руководство Общества.

Риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в 2025 году отсутствуют.

12. Условные факты хозяйственной деятельности (условные активы/обязательства)

На 31 декабря 2025 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных обязательств и способные существенно повлиять на финансовый результат и деятельность Общества.

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло.

В Обществе отсутствуют условные обязательства или активы в связи с предстоящей реструктуризацией; с выявлением убыточности заключенного договора (если предусмотрены существенные штрафные санкции за его расторжение); с допущенными нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов; с участием организации в судебном разбирательстве (если есть вероятность проигрыша и можно обоснованно оценить сумму платежа), и другие обязательства или активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, наступление которых нельзя избежать.

13.Забалансовые счета

Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ) по состоянию на 31.12.2025 составили 1 914 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составили 1 756 тыс. руб.

Арендованные основные средства, учтенные на счете 001, по состоянию на 31.12.2025 составили 5 369 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 2 750 тыс. руб.

ТМЦ, принятые на ответственное хранение, учтенные на счете 002, по состоянию на 31.12.2025 г. составили 17 096 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 17 096 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 на субсчете 001.02.2 «Иное имущество, переданное по концессионному соглашению», открытому к счету 001 согласно рабочему плану счетов, учтено имущество, полученное концессионному соглашению в сумме 4 631 577 тыс. руб. (по остаточной стоимости у передающей стороны). На счете 010.02.2 отражен начисленный износ имущества, полученного по концессионному соглашению в сумме 1 610 872 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 на субсчете 001.02.2 отражено имущество в сумме 4 533 864 тыс. руб., начисленный износ имущества составил 1 107 356 тыс. руб.

14.Обеспечения под собственные обязательства

На начало и конец отчетного периода у Организации отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства.

15.Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Организации не осуществлялась. У Организации отсутствуют залоговые обязательства.

16.Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2025 год отсутствуют.

17.Прекращенные операции

Факты прекращения операций в 2025 году отсутствуют.

18.Информация о сегментах

В Обществе не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

19.Официальный курс валюты

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату, 1 доллар США = 78,2267 руб.

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	3а 2025 г.	10 207	(142)	-	-	-	(205)	-	-	-	-	-	10 207	(347)	
	3а 2024 г.	80	(47)	10 127	-	-	(95)	-	-	-	-	-	10 207	(142)	
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	3а 2025 г.	85	(7)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	85	(24)	
	3а 2024 г.	-	-	85	-	-	(7)	-	-	-	-	-	85	(7)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	80	(63)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	80	(79)	
	3а 2024 г.	80	(47)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	80	(63)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Секреты производства (ноу-хау)	3а 2025 г.	4 805	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 805	-	
	3а 2024 г.	-	-	4 805	-	-	-	-	-	-	-	-	4 805	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Селекционные достижения	3а 2025 г.	5 236	(72)	-	-	-	(172)	-	-	-	-	-	5 236	(244)	
	3а 2024 г.	-	-	5 236	-	-	(72)	-	-	-	-	-	5 236	(72)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	3а 2025 г.	10 127	(79)	-	-	-	(189)	-	-	-	-	-	10 127	(268)	
	3а 2024 г.	-	-	10 127	-	-	(79)	-	-	-	-	-	10 127	(79)	
в том числе:															
Произведения науки, литературы и искусства	3а 2025 г.	85	(7)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	85	(24)	
	3а 2024 г.	-	-	85	-	-	(7)	-	-	-	-	-	85	(7)	
	из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Секреты производства (ноу-хау)	3а 2025 г.	4 805	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 805	-	
	3а 2024 г.	-	-	4 805	-	-	-	-	-	-	-	-	4 805	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Селекционные достижения	3а 2025 г.	5 236	(72)	-	-	-	(172)	-	-	-	-	-	5 236	(244)	
	3а 2024 г.	-	-	5 236	-	-	(72)	-	-	-	-	-	5 236	(72)	
из них исключительные права	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	5 055	5 260	33
в том числе:			
Произведения науки, литературы и искусства	61	78	-
из них созданные организацией	61	78	-
Программы ЭВМ	1	17	33
из них созданные организацией	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Селекционные достижения	4 992	5 164	-
из них созданные организацией	4 992	5 164	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	4 805	4 805	-
в том числе:			
Произведения науки, литературы и искусства	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	4 805	4 805	-
из них созданные организацией	4 805	4 805	-
Селекционные достижения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.	227 353	-	101 542	-	-	-	328 895	-
	3а 2024 г.	155 969	-	71 301	-	-	(85)	227 353	-
в том числе: Объект переработки и хранения любых культур, сырья и продукции из них	3а 2025 г.	226 251	-	101 542	-	-	-	327 793	-
	3а 2024 г.	154 825	-	71 426	-	-	-	226 251	-
Произведения науки, литературы и искусства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	43	-	43	-	-	(85)	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	1 102	-	-	-	-	-	1 102	-
	3а 2024 г.	1 102	-	-	-	-	-	1 102	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10 074	-	5	-	(38)	(10 041)	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 269	-	5	-	(38)	(5 236)	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 805	-	-	-	-	(4 805)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	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.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

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 статьей 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	425	504	296
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	177	215	254
Офисное оборудование	248	288	42
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
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	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	24 089	-	-	-	24 089	-
	3а 2024 г.	62	-	585	-	(374)	(272)	-	-
в том числе:									
Основные средства	3а 2025 г.	-	-	24 089	-	-	-	24 089	-

	3а 2024 г.	62	-	585	-	(374)	(272)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	22 960	-	5 807	(28 738)	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	600	-	25 360	(3 000)	-	-	-	-	22 960	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	22 960	-	5 807	(28 738)	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	600	-	25 360	(3 000)	-	-	-	-	22 960	-
Итого	3а 2025 г.	22 960	-	5 807	(28 738)	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	600	-	25 360	(3 000)	-	-	-	-	22 960	-

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	3а 2025 г.	757	-	20 779	(1 281)	-	-	X	X	20 255	-
	3а 2024 г.	708	-	3 796	(3 748)	-	-	X	X	757	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	757	-	20 686	(1 188)	-	-	-	-	20 255	-
	3а 2024 г.	708	-	1 428	(1 331)	-	-	(49)	-	757	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	93	(93)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 368	(2 417)	-	-	49	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	13 447	-	2 621	-	(12 584)	-	-	X	3 484	-
	3а 2024 г.	7 926	-	11 732	-	(6 211)	-	-	X	13 447	-

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 (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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	434 641	269 673	19	(74 077)	-	-	630 256
	3а 2024 г.	245 256	214 615	82	(25 312)	-	-	434 641
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 238	5 389	19	(3 238)	-	-	5 408
	3а 2024 г.	21 406	3 156	82	(21 406)	-	-	3 238
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 907	-	-	(3 907)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	347 137	179 644	-	(70 700)	-	-	456 081
	3а 2024 г.	194 010	153 127	-	-	-	-	347 137
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	83 026	84 385	-	-	-	-	167 411
	3а 2024 г.	25 920	57 106	-	-	-	-	83 026
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	13	-	-	(4)	-	-	9
	3а 2024 г.	8	5	-	-	-	-	13
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	183	-	-	(128)	-	-	55
	3а 2024 г.	-	183	-	-	-	-	183
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 034	252	-	-	-	-	1 286
	3а 2024 г.	-	1 034	-	-	-	-	1 034
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	10	4	-	(8)	-	-	6
	3а 2024 г.	6	4	-	-	-	-	10
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	434 641	269 673	19	(74 077)	-	X	630 256
	3а 2024 г.	245 256	214 615	82	(25 312)	-	X	434 641

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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	3а 2025 г.	2 107	5 990	5 429	-	2 667
	3а 2024 г.	1 925	6 020	5 730	108	2 107
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	2 107	5 990	5 429	-	2 667
	3а 2024 г.	1 925	6 020	5 730	108	2 107

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	3	3
в том числе: СМИРНОВА ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА ИП	3	3	3

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 173	1 364
Затраты на оплату труда	59 799	67 144
Отчисления на социальные нужды	13 293	13 217
Амортизация	285	159
Прочие затраты	18 755	26 809
Итого по элементам	93 305	108 693
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	93 305	108 693

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.	-	-	-	-