

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	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	168	-	-	(14)	-	-	-	-	-	168	(14)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	168	-	-	(14)	-	-	-	-	-	168	(14)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	1 086	(466)	387	-	-	(728)	-	-	-	1 473	(1 194)
	3а 2024 г.	491	-	595	-	-	(466)	-	-	-	1 086	(466)
в том числе: ППА ВИАРТОН ООО	3а 2025 г.	1 086	(466)	387	-	-	(728)	-	-	-	1 473	(1 194)
	3а 2024 г.	491	-	595	-	-	(466)	-	-	-	1 086	(466)

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	433	620	491
в том числе: ППА ВИАРТОН ООО	279	620	491
Офисное оборудование	154	-	-
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)

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

Наименование показателя	Период	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.	-	-	168	-	-	(168)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	543	-	-	(543)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	168	-	-	(168)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА ВИАРТОН ООО	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	543	-	-	(543)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	31 000	-	250 000	-	-	-	-	-	281 000	-
	3а 2024 г.	281 000	-	-	(250 000)	-	-	-	-	31 000	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	250 000	-	-	-	-	-	250 000	-
	3а 2024 г.	250 000	-	-	(250 000)	-	-	-	-	-	-
Участие в инвестиционном товариществе	3а 2025 г.	31 000	-	-	-	-	-	-	-	31 000	-
	3а 2024 г.	31 000	-	-	-	-	-	-	-	31 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	144 314	-	1 451 056	(1 482 885)	-	-	-	-	112 485	-
	3а 2024 г.	149 238	-	15 934	(20 858)	-	-	-	-	144 314	-
в том числе: Сделки РЕПО	3а 2025 г.	-	-	1 451 056	(1 338 571)	-	-	-	-	112 485	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспечение Банковской гарантии выданной	3а 2025 г.	144 314	-	-	(144 314)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	149 238	-	15 934	(20 858)	-	-	-	-	144 314	-
Итого	3а 2025 г.	175 314	-	1 701 056	(1 482 885)	-	-	-	-	393 485	-
	3а 2024 г.	430 238	-	15 934	(270 858)	-	-	-	-	175 314	-

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.	303 198	-	925 127	(1 226 633)	-	-	X	X	1 692	-
	3а 2024 г.	167 542	-	394 963	(259 307)	-	-	X	X	303 198	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	135 800	-	469	(325)	-	-	(135 800)	-	144	-
	3а 2024 г.	144	-	135 656	(271)	-	-	271	-	135 800	-
Товары	3а 2025 г.	391	-	924 514	(1 059 157)	-	-	135 800	-	1 548	-
	3а 2024 г.	390	-	253 233	(252 962)	-	-	(270)	-	391	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	167 007	-	144	(167 151)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	167 007	-	6 074	(6 074)	-	-	-	-	167 007	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	612 527	-	300 375	-	(541 571)	-	-	-	371 331	-
	За 2024 г.	438 417	-	628 967	-	(454 857)	-	-	-	612 527	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	517 131	-	27 751	-	(408 149)	-	-	-	136 733	-
	За 2024 г.	187 060	-	456 100	-	(126 029)	-	-	-	517 131	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 652	-	13 042	-	(20 652)	-	-	-	13 042	-
	За 2024 г.	141 075	-	128 371	-	(248 794)	-	-	-	20 652	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 759	-	146 669	-	(1 960)	-	-	-	148 468	-
	За 2024 г.	30 324	-	1 768	-	(28 333)	-	-	-	3 759	-
Авансы по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	70 981	-	48 284	-	(110 797)	-	-	-	8 468	-
	За 2024 г.	68 924	-	42 728	-	(40 671)	-	-	-	70 981	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	64 598	-	-	-	-	-	64 598	-
	За 2024 г.	121	-	-	-	(121)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	31	-	(13)	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 882	-	-	-	(10 882)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	612 527	-	300 375	-	(541 571)	-	-	X	371 331	-
	За 2024 г.	438 417	-	628 967	-	(454 857)	-	-	X	612 527	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	56 900	-	-	(56 900)	-	-	-
	3а 2024 г.	40 750	207 336	-	(191 186)	-	-	56 900
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	469	-	-	(469)	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	56 900	-	-	(56 900)	-	-	-
	3а 2024 г.	40 281	207 336	-	(190 717)	-	-	56 900
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	766 939	81 444	84	(550 920)	-	-	297 547
	3а 2024 г.	694 348	401 078	-	(328 487)	-	-	766 939
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 051	299	84	(7 239)	-	-	2 195
	3а 2024 г.	4 681	332 543	-	(328 173)	-	-	9 051
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	754 747	6 432	-	(543 402)	-	-	217 777
	3а 2024 г.	688 352	66 395	-	-	-	-	754 747
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	70	6	-	-	-	-	76
	3а 2024 г.	43	27	-	-	-	-	70
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	574	62	-	-	-	-	636
	3а 2024 г.	-	574	-	-	-	-	574
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	103	10 033	-	-	-	-	10 136
	3а 2024 г.	122	-	-	(19)	-	-	103
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 260	2 279	-	-	-	-	3 539
	3а 2024 г.	-	1 260	-	-	-	-	1 260
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	279	-	-	(279)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	279	-	-	-	-	279
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	164	19 634	-	-	-	-	19 798
	3а 2024 г.	168	-	-	(4)	-	-	164
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	691	42 699	-	-	-	-	43 390
	3а 2024 г.	817	-	-	(126)	-	-	691
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	165	-	-	(165)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	823 839	81 444	84	(607 820)	-	X	297 547
	3а 2024 г.	735 098	608 414	-	(519 673)	-	X	823 839

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.	1 447	26 769	851	1	27 364
	За 2024 г.	1 302	966	690	131	1 447
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 447	26 769	851	1	27 364
	За 2024 г.	1 302	966	690	131	1 447

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	112 485	-	-
в том числе: СОВКОМБАНК ПАО	112 485	-	-
Выданные - всего	13 897	144 314	165 394
в том числе: СОВКОМБАНК ПАО	13 897	-	-
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	-	144 314	149 238
ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК	-	-	16 156

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	530 047	271
Затраты на оплату труда	164 568	12 517
Отчисления на социальные нужды	25 184	2 001
Амортизация	742	466
Прочие затраты	13 192	20 094
Итого по элементам	733 733	35 349
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	166 863	123 650
Итого расходы по обычным видам деятельности	900 596	158 999

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.	-	-	-	-