**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**
**НАО "ТЕРРА ПЛЮС" за 2025 год (тыс.руб.). Текстовая часть.**

**1. Общие положения.**

НАО «ТЕРРА ПЛЮС» (далее Общество) было зарегистрировано 20 февраля 2014 года, ОГРН 1147746157558.

До 24 августа 2015 года Общество стояло на налоговом учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 43 по г.Москве - по месту нахождения Общества.

ИНН 7743916999 КПП 774301001

Юридический адрес: 125502, г.Москва, ул.Фестивальная, д.53А, стр.3.

С 24 августа 2015 года до 17.03.2022 г.Общество было поставлено на налоговый учет в Инспекцию Федеральной налоговой службы №27 по г. Москве при смене места нахождения Общества.

ИНН 7743916999 КПП 772701001

Юридический адрес: 117209, Москва г, Севастопольский пр-кт, дом 61, корпус 1, помещение I.

С 18 марта 2022 года Общество было поставлено на налоговый учет в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан при смене места нахождения Общества.

ИНН 7743916999 КПП 165501001

Юридический адрес: 420021, Республика Татарстан (Татарстан), г. Казань, ул Ахтямова, д. 1, ПОМЕЩ. 911

Уставный капитал – 20 000 (Двадцать тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая, оплачен полностью.

Основной вид деятельности – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществлялся лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества, и акционерами Общества.

В отчетном периоде генеральным директором был Тумаев Денис Сергеевич

Средняя численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г. – 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 г. – 1 человек, по состоянию на 31.12.2025-1 человек

10.07.2025г НАО "ТЕРРА ПЛЮС" исключен из перечня субъектов малого предпринимательства, до указанной даты выполнялись все три требования, установленные статьей 4 Федерального Закона от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ, а именно:

1. В уставном капитале отсутствует суммарная доля участия РФ, субъектов РФ, муниципальных образований, иностранных юридических лиц, общественных и религиозных организаций (объединений), благотворительных и иных фондов, а также доля участия, принадлежащая одному или нескольким юридическим лицам, не являющимся субъектами малого и среднего предпринимательства (требование не превышения 49% выполнено).

2. Средняя численность работников за предшествующий календарный год и за 2025 год составила 1 человек (требование не превышения 100 человек включительно выполнено).

3. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без учета НДС за предшествующий календарный год (2022 год) отсутствует (требование не превышения 800 млн. руб. выполнено).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
- Приказа Общества "Об учетной политике для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета".

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за отчетный период включены:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменении капитала,
- Отчет о движении денежных средств,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вся информация в текстовой и табличной частях представлена в тысячах рублей.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- открытые, но не использованные кредитные линии;
- денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

- поручительства третьих лиц, полученные организацией, неиспользованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;

- суммы займов, кредитов, недополученных по состоянию на отчетную дату, по заключенным договорам займа, кредита;

- денежные средства (или их эквиваленты), по состоянию на отчетную дату недоступные для использования;

- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Условные обязательства и активы отсутствуют.

Общество не имеет никаких планов прекращения какого-либо вида деятельности, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

Эпидемиологическая ситуация (коронавирус COVID-19) не повлияла на финансово-хозяйственную деятельность общества, и на возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

На данный момент влияние санкций не отразилось и по нашей оценке не отразится на финансовом состоянии Общества в будущем в связи с тем, что организация не осуществляет внешнеэкономическую деятельность и иную деятельность, на которую распространяются санкции, а также Общество, руководство организации и контрагенты не входят в санкционные списки.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

**2. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.**

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски. Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание ко всем видам рисков, в том числе правовым, репутационным, рыночным, отраслевым, производственным, региональным а также связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда.

Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом риск ликвидности оценивается как низкий.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества:

- возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок,

- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

**3. Принципы оценки, способы ведения бухгалтерского учета и расшифровки строк отчетности Общества.**

3.1. Нематериальные активы.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Основные средства.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отсутствуют.

3.3. Запасы.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности запасы отсутствуют.

3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

Налог на добавленную стоимость -1 тыс.руб.

3.5. Финансовые вложения.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения Общества отражены по сумме фактических затрат на их приобретение.

При выбытии финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по средней первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.6. Отложенные налоговые активы.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 1180 в составе отложенных налоговых активов (ОНА) отражены:

| Показатели | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| ОНА по убыткам прошлых лет. (в т.ч. тек.периода) | 132 | 89 | 35 |
| ОНА по резервам ежегодного отпуска | 2 | 1 | 3 |
| итого | 134 | 90 | 38 |

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" и 1240 " Финансовые вложения"отражены следующие суммы:

| Показатели | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|
| денежные средства в валюте РФ на расчетных счетах | 43 | 19 | 44 |
| денежные средства в валюте РФ на краткосрочном депозите | 248 | 448 | 548 |
| итого | 291 | 467 | 592 |

Существенные денежные потоки Общества между организацией и акционерами Общества, входящих в список связанных сторонне осуществлялись

3.8. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отстуствует и, соответственно, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Наличие и движение дебиторской задолженности, отраженной по строке Бухгалтерского баланса 1230, представлено в пояснениях 7.

3.9. Прочие оборотные активы.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 1260 "Прочие оборотные активы" отражены следующие суммы:

| Показатели | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2025 г. |
|---|---|---|---|
| расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам | 13 | 5 | 8 |
| *в том числе расходы на электронную отчетность* | *13* | *5* | *8* |
| итого | 13 | 5 | 8 |

3.10. Кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками с учетом всех предоставленных Обществу скидок (наценок).

Непогашенная по истечению трех лет задолженность по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует. При возникновении списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Движение кредиторской задолженности представлено в пояснениях 8.

3.11. Добавочный капитал.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 1350 "Добавочный капитал (без переоценки)" отражены следующие суммы:

| Показатели | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| добавочный капитал | 2 700 | 2 700 | 2 700 |
| *в том числе безвозмездный вклад акционеров* | *2 700* | *2 700* | *2 700* |
| итого | 2 700 | 2 700 | 2 700 |

3.12. Оценочные обязательства.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 1540 в оценочных обязательствах отражены суммы начисленного резерва под предстоящую оплату отпусков:

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря рассчитана исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на оплату отпусков.

| Показатели | На 31 декабря 2025г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| резерв по отпускам | 7 | 5 | 15 |
| итого | 7 | 5 | 15 |

3.13. Порядок признания выручки от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 2320 "Проценты к получению" отражены следующие виды процентных доходов:

| Показатели | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| проценты, начисленные по краткосрочному депозитному договору | 62 | 75 |
| итого | 62 | 75 |

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 2340 "Прочие доходы" отражены следующие виды доходов:

| Показатели | За 2025 г. | За 2025 г. |
|---|---|---|
| | отсутствуют | отсутствуют |
| итого | - | - |

3.14. Порядок признания расходов от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы признавались в соответствии с ПБУ 10/99 и относились на финансовые результаты ежемесячно в полном размере.

Расшифровка затрат на производство (расходы на продажу) представлены в пояснениях 10.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 2350 "Прочие расходы" отражены следующие виды расходов:

| Показатели | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| услуги реестродержателя | 39 | 35 |
| расходы на услуги банков | 27 | 36 |
| итого | 66 | 71 |

3.15. Применение ПБУ 18/02.

Общество применяло ПБУ 18/02 при отражении начисления налога на прибыль, с 01 января 2021 года при переходе с УСН на ОСН. С января 2022 г. Общество применяло ОСН и ПБУ 18/02

За отчетный период текущий налог на прибыль к уплате по данным налогового учета составил 0,00 руб.

Постоянные и временные разницы отсутствуют, кроме разницы в виде налогового убытка, переносимого на будущие периоды.

| Показатели | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---|---|---|
| прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения | - 174 | - 170 |
| отложенный налог на прибыль (с убытка) | 44 | 52 |
| текущий налог на прибыль (стр.2410) | - | - |

3.16. Чистые активы Общества.

| | |
|---|---|
| по состоянию на 31 декабря 2025 года | 403 тыс. руб. |
| по состоянию на 31 декабря 2024 года | 534 тыс. руб. |
| по состоянию на 31 декабря 2023 года | 652 тыс. руб. |

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2026 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества активно работает над вопросом заключения новых договоров по оказанию консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления. Так же акционером рассматривается вопрос об оказании безвозмездной материальной помощи Обществу для покрытия накопленных убытков.

**4. Информация и операции со связанными сторонами.**

При расчётах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчётах со сторонними обществами. Взаимоотношения со связанными сторонами осуществлялись на договорной основе.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчётную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчётной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами.

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных обществ на конец каждого отчётного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

**4. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества.**

В состав основного управленческого персонала входит Генеральный директор Общества Тумаев Д.С. В 2025 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск, перечисленных в пользу основного управленческого персонала) в размере 52 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Приложение:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах НАО "ТЕРРА ПЛЮС" за 2025 год (тыс.руб.). Табличная часть.

Генеральный директор НАО "ТЕРРА ПЛЮС" Тумаев Д.С.

24.04.2026

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 24 | - | - | - | - | - | - | - | 24 | - |
| | За 2024 г. | 23 | - | 2 | - | - | - | - | - | 24 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 23 | - | 2 | - | - | - | - | - | 24 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | 24 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 24 | - | - | - | - | - | - | X | 24 | - | |
| | За 2024 г. | 23 | - | 2 | - | - | - | - | X | 24 | - | |

## 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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 49 | 45 | - | (45) | - | - | 49 |
| | За 2024 г. | - | 49 | - | - | - | - | 49 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 45 | 45 | - | (45) | - | - | 45 |
| | За 2024 г. | - | 45 | - | - | - | - | 45 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 2 | - | - | - | - | - | 2 |
| | За 2024 г. | - | 2 | - | - | - | - | 2 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 2 | - | - | - | - | - | 2 |
| | За 2024 г. | - | 2 | - | - | - | - | 2 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 49 | 45 | - | (45) | - | X | 49 |
| | За 2024 г. | - | 49 | - | - | - | X | 49 |

## 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. | 5 | 2 | - | - | 7 |
| | За 2024 г. | 15 | 2 | - | 13 | 5 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 5 | 2 | - | - | 7 |
| | За 2024 г. | 15 | 2 | - | 13 | 5 |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | - | - |
| Затраты на оплату труда | 62 | 70 |
| Отчисления на социальные нужды | 19 | 21 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 90 | 95 |
| Итого по элементам | 170 | 187 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 170 | 187 |