

Приложение № 8  
к Федеральному стандарту  
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023  
"Бухгалтерская (финансовая)  
отчетность", утвержденному приказом  
Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 04.10.2023 № 157н

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества "Иван-чай"

### 1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Сокращенное наименование - АО "Иван-Чай", дата регистрации - 11 октября 2002 г.

Адрес - 109004, город Москва, ул. Земляной Вал, д. 64 стр. 2, офис 423

Основной вид деятельности - Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии (21.20)

Численность сотрудников - 1 (один), он же единственный исполнительный орган - генеральный директор

АО "Иван-Чай" не относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения - ОСНО

### 2. Учетная политика

Учетная политика АО "Иван-чай" на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 № 1уп. Бухгалтерский и налоговый учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С:Бухгалтерия.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н. Организация оценивает объекты основных средств по первоначальной стоимости и после признания объектов в бухгалтерском учете не производит переоценку групп однородных объектов основных средств. С учетом существенности организация устанавливает лимит стоимости актива, который должен учитываться как основное средство, в сумме 100 000 рублей за единицу актива. Организация принимает решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией (несущественные активы). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация при признании в бухгалтерском учете объекта ОС применяет общий порядок формирования первоначальной стоимости, предусмотренный пунктом 12 ФСБУ "Основные средства". При расчете амортизации ускоряющие и понижающие коэффициенты не применяются. Организация не предусматривает формирование резервов на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» субсчета «Резервы предстоящих расходов на ремонт». В соответствии со статьей 260 главы 25 Налогового кодекса резервы под предстоящие ремонты основных средств не создаются, расходы на ремонт учитываются в составе прочих расходов, связанных с реализацией, отчетного периода в сумме фактических затрат.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется организацией, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Организация, будучи арендатором, решает не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в отношении договоров аренды недвижимого имущества, транспортных средств, производственного оборудования в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (п.11 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи по договорам аренды, по которым организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно ежемесячно. Организация, являющаяся субъектом МСП и не подлежащая обязательному аудиту, вправе не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случае, если одновременно выполняются следующие требования:

Организация ведет учет запасов в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (с изм. и доп. от 27.11.2006) и ст. 280 гл. 25 НК РФ. К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные бумаги других организаций, государственные бумаги, облигации, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, займы выданные третьим лицам, депозиты в банках и др.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. и ст. 269 гл. 25 НК РФ.

Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета признается по методу начисления в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (в ред. от 27.11.2006 N 156н) и положениями гл. 21 НК РФ. Выручка организации подразделяется на доходы от обычных видов деятельности и прочие

В целях равномерного учета для целей налогообложения предстоящих расходов на оплату отпусков работников, в целях бухгалтерского организация создает резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 и ст. 324.1 НК РФ. В налоговом учете резерв на оплату отпусков не создается.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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 - всего	За 2025 г.	625	(214)	-	-	(62)	-	-	-	-	-	-	625	(276)
	За 2024 г.	625	(152)	-	-	(62)	-	-	-	-	-	-	625	(214)
в том числе:														
Другие НМА	За 2025 г.	625	(214)	-	-	(62)	-	-	-	-	-	-	625	(276)
	За 2024 г.	625	(152)	-	-	(62)	-	-	-	-	-	-	625	(214)
из них исключительные права	За 2025 г.	625	(214)	-	-	(62)	-	-	-	-	-	-	625	(276)
	За 2024 г.	625	(152)	-	-	(62)	-	-	-	-	-	-	625	(214)

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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 -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	348	411	473
в том числе:			
Другие НМА	348	411	473
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы -	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

**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	За 2025 г.	898	-	-	-	-	-	898	-
	За 2024 г.	898	-	-	-	-	-	898	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	773	-	-	-	-	-	773	-
	За 2024 г.	773	-	-	-	-	-	773	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	125	-	-	-	-	-	125	-
	За 2024 г.	125	-	-	-	-	-	125	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8,300	(8 300)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8,300	(8 300)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8,300	(8 300)	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2025 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), -	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	13	-	44	(57)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	45,252	(1 626)	1,304	(46 544)	246	1,380	X	X	13	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	41,294	(1 626)	-	(41 294)	246	1,380	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	834	-	-	(834)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	13	-	44	(57)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3,046	-	1,301	(4 334)	-	-	-	-	13	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	79	-	3	(82)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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

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 хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлен резерв			
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.	934	(519)	72	-	(604)	(69)	(519)	-	333	(15)
	За 2024 г.	4,638	-	85	-	(3 594)	(195)	-	-	934	(519)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	154	-	66	-	(42)	(69)	-	-	109	-
	За 2024 г.	544	-	85	-	(292)	(183)	-	-	154	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	519	(519)	-	-	(504)	-	(519)	-	15	(15)
	За 2024 г.	827	-	-	-	(308)	-	-	-	519	(519)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(1)	(1)	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2,607	-	-	-	(2 607)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	249	-	-	-	(59)	-	-	-	191	-
	За 2024 г.	633	-	-	-	(384)	-	-	-	249	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	-	6	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	(2)	-	-	-	12	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	(10)	-	-	-	-
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.	934	(519)	72	-	(604)	(69)	(519)	X	333	(15)
	За 2024 г.	4,638	-	85	-	(3 594)	(195)	-	X	934	(519)

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	124	109	673	154	867	866
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	109	109	154	154	544	544
Расчеты с покупателями и заказчиками	15	-	519	-	323	323

## 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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	200 392	500 200	- -	- (392)	- -	700 200	
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	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.	- 392	- -	- -	- (392)	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	200 -	500 200	- -	- -	- -	700 200	
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. За 2024 г.	8,591 115,205	8 9,700	- -	(64) (19 317)	(9) (96 997)	8,526 8,591	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	66 48,479	- 57	- -	(21) (128)	(9) (48 341)	37 66	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8,481 62,774	9,600 9,600	- -	(15 237) (48 655)	- -	8,481 8,481	
Расчеты с прочими поставщиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 3,000	- -	- -	- (3 000)	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- 747	- -	- -	- (747)	- -	- -	
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.	31 74	8 31	- -	(31) (74)	- -	8 31	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	13 -	- 13	- -	(13) -	- -	- 13	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- 38	- -	- -	- (38)	- -	- -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- 92	- -	- -	- (92)	- -	- -	
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. За 2024 г.	8,791 115,597	508 9,900	- -	(64) (19 709)	(9) (96 997)	9,226 8,791	

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	на 01 декабря 2025 г.	на 01 декабря 2024 г.	на 01 декабря 2023 г.
Всего	11,557	66	120,962
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37	66	48,479
Расчеты с покупателями и заказчиками	11,520	-	69,483
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	3,000

### 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. За 2024 г.	- 51	- -	- -	- 51
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	- 51	- -	- -	- 51

## 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	984
Отчисления на социальные нужды	-	183
Амортизация	107	357
Прочие затраты	959	(207)
Итого по элементам	1,066	1,317
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 066)	6,615
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	7,931

## 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.	-	-	-	-