Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Стройдорэкспорт" за 2022г.

(тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 22 г.[1]	32	(32)	0	(0)		(0)				32	(32)
	5110	за 20 21 г.[2]	32	(32)	0	(0)		(0)				32	(32)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
Товарный знак (вид нематериальных активов)		за 20 22 г.[1]	32	(32)	0	(0)		( )				32	(32)
Товарный знак (вид нематериальных активов)		за 20 21 г.[2]	32	(32)	0	(0)		(0)				32	(32)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5120	32	32	32
в том числе: Товарный знак *(вид нематериальных активов)*		32	32	32
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5130	0	0	0
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 21 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5190	за 20 21 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка по ФСБУ 6/2020			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.[1]	57 928	(34 102)	12 263	(0)	0	(4 143)		(0)	70 191	(38 245)
	5210	за 20 21 г.[2]	63 997	(59 827)	2 107	(2 179)	1 227	(1 737)	(5 997)	26 235	57 928	(34 102)
в том числе:		за 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
Здания		за 20 22 г.[1]	0	(0)		( )		( )			0	(0)
Сооружения и передаточные устройства		за 20 22 г.[1]	2 296	(1 341)		( )		(119)			2 296	(1 460)
Машины и оборудование		за 20 22 г.[1]	52 687	(31 184)	2 846	( )		(2 793)			55 533	(33 977)
Прочие ОС		за 20 22 г.[1]	933	(505)		( )		(71)			933	(576)
Транспортные ср-ва		за 20 22 г.[1]	2 012	(1 072)		( )		(61)			2 012	(1 133)
Аренда ППА		за 20 22 г.[1]	0	(0)	9 417	( )		(1 099)			9 417	(1 099)
Здания		за 20 21 г.[1]	952	( )		(952)		( )			0	(0)
Сооружения и передаточные устройства		за 20 21 г.[1]	2 295	(1 379)	90	( )		(229)	(89)	267	2 296	(1 341)
Машины и оборудование		за 20 21 г.[1]	56 692	(54 843)	2 017	(1 227)	1 227	(1 395)	(4 795)	23 827	52 687	(31 184)
Прочие ОС		за 20 21 г.[1]	1 983	(1 530)		( )		(113)	(1 050)	1 138	933	(505)
Транспортные ср-ва		за 20 21 г.[1]	2 075	(2 075)		( )		( )	(63)	1 003	2 012	(1 072)
(группа основных средств)		за 20 г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 22 г.[1]	118 063	(43 602)	0	(10 135)	945	(4 021)			107 928	(46 678)
	5230	за 20 21 г.[2]	118 079	(96 761)	0	(0)	0	(3 035)	(16)	56 194	118 063	(43 602)
в том числе:		за 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
Машины и оборудование		за 20 22 г.[1]	118 063	(43 602)	0	(10 135)	945	(4 021)			107 928	(46 678)
Машины и оборудование		за 20 21 г.[1]	118 079	(96 761)	0	( )		(3 035)	(16)	56 194	118 063	(43 602)
(группа объектов)		за 20 г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

2.2. Капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.[1]	0	2846	(0)	(2846)	0
	5250	за 20 21 г.[2]	0	2106	(0)	(2106)	0
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
Машины и оборудование		за 20 22 г.[2]	0	2846	(0)	(2846)	0
Машины и оборудование		за 20 21 г.[2]	0	2106	(0)	(2106)	0
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе: *Машины и оборудование* *(объект основных средств)*		0	0
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе: *Машины и оборудование*		(0)	(0)
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (счет 01, 03)	5280	76776	20791	22633
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1840	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (счет 03)	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (z00100000)	5283	250	17919	17919
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	4638	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 22 г.[1]	2682	0	0	(0)	0			2682	(0)
	5311	за 20 21 г.[2]	2682	0	0	(0)	0			2682	(0)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
Вклады в уставные капиталы других организаций		за 20 22 г.[2]	2682	0	0	(0)				2682	(0)
Предоставленные займы		за 20 22 г.[2]	0		0	(0)				0	
Вклады в уставные капиталы других организаций		за 20 21 г.[2]	2682	0	0	(0)	0			2682	(0)
Предоставленные займы		за 20 21 г.[2]	0		0	(0)				0	
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 22 г.[1]	0		0	(0)				0	
	5315	за 20 21 г.[2]	0		0	(0)				0	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
Предоставленные займы		за 20 22 г.[2]	0		0	(0)				0	
Долговые ценные бумаги		за 20 22 г.[2]	0		0	( )				0	
Предоставленные займы		за 20 21 г.[2]	0		0	(0)				0	
Долговые ценные бумаги		за 20 21 г.[2]	0		0	(0)				0	
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 22 г.[1]	2682	0	0	(0)	0			2682	(0)
	5310	за 20 21 г.[2]	2682	0	0	(0)	0			2682	(0)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.[1]	6163	(53)	6593	(8181)	53		x	4575	(0)
	5420	за 20 21 г.[2]	5820	(53)	8004	(7661)	(0)		x	6163	(53)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )	( )				( )
Материалы, з.части, гсм		за 20 22 г.[2]	3472	(53)	5724	(7427)	53			1769	(0)
Товары для перепродажи		за 20 22 г.[2]	2322	( )			( )			2322	( )
расходы буд. Пер.		за 20 22 г.[2]	369	( )	869	(754)	( )			484	( )
Материалы, з.части, гсм		за 20 21 г.[2]	3248	(53)	7410	(7186)	( )			3472	(53)
Товары для перепродажи		за 20 21 г.[2]	2322	( )			( )			2322	( )
расходы буд. Пер.		за 20 21 г.[2]	250	( )	594	(475)	( )			369	( )
и т.д.											

показатели строки 1210 "Запасы" в Бухгалтерском балансе и, соответственно, показатели строк 5400 "Запасы - всего за отчетный год" и 5420 "Запасы - всего за предыдущий отчетный год" таблицы 4.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах могут превышать сумму расшифровывающих их показателей, приведенных в остальных строках таблицы 4.1, если информация не обо всех группах запасов признана существенной для обособленного представления в отчетности.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г.[1]	0	(0)	0		(0)	(0)		(0)	0	( )
	5521	за 20 21 г.[2]	368	(0)	0		(368)	(0)		(0)	0	( )
в том числе:		за 20 ___ г.		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.		( )			( )	( )		( )		( )
Займы выданные		за 20 22 г.[2]	0	( )			(0)	( )		( )	0	( )
Займы выданные		за 20 21 г.[2]	368	( )	0		(368)	( )		( )	0	( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.[1]	469547	(21887)	5244244		(5079148)	(0)	2623	0	634643	(19264)
	5530	за 20 21 г.[2]	453920	(21902)	2827875		(2812248)	(0)	15	0	469547	(21887)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )				( )
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 22 г.[2]	331829	(20045)	2472538		(2279334)	( )	2623		525033	(17422)
Авансы выданные		за 20 22 г.[2]	7387	(0)	595979		(600863)	( )			2503	(0)
Авансы выданные под приобретение запасов		за 20 22 г.[2]	785	(0)	1466665		(1467381)	( )			69	(0)
Расчеты с бюджетом		за 20 22 г.[2]	6000	( )	32584		(31106)	( )			7478	(0)
Займы выданные		за 20 22 г.[2]	100294	( )	569718		(579730)	( )			90282	(0)
Перевод долга		за 20 22 г.[2]	21350	( )	23101		(44451)	( )			0	(0)
Расчеты с разными дебиторами		за 20 22 г.[2]	1862	(1842)	83542		(76170)	( )			9234	(1842)
Расчеты по страхованию РБП стр.236		за 20 22 г.[2]	40	(0)	117		(113)	( )			44	(0)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 21 г.[2]	367706	(20060)	1219887		(1255764)	( )	15		331829	(20045)
Авансы выданные		за 20 21 г.[2]	15167	(0)	977510		(984505)	( )			8172	(0)
Расчеты с бюджетом		за 20 21 г.[2]	2478	( )	26188		(22666)	( )			6000	( )

Займы выданные		за 20 21 г.[2]	30510	( )	487199		(417415)	( )			100294	( )
Перевод долга		за 20 21 г.[2]	36136	( )	56482		(71268)	( )			21350	( )
Расчеты с разными дебиторами		за 20 21 г.[2]	1868	(1842)	60502		(60508)	( )			1862	(1842)
Расчеты по страхованию ст.236		за 20 21 г.[2]	55	(0)	107		(122)	( )			40	(0)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 22 г.[1]	469547	(21887)	5244244	0	(5079148)	(0)	2623		634643	(19264)
	5520	за 20 21 г.[2]	454288	(21902)	2827875	0	(2812616)	(0)	15		469547	(21887)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]		На 31 декабря 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 20 г.[5]	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая стоимость	учтенная	балансовая стоимость
Всего	5540	19264	19264	21887	21887	21902	21902
в том числе: *(вид)*							
Расчеты с покупателями и заказчиками		19264	19264	21887	21887	21902	21902
Расчеты с прочими дебиторами		0	0	0	0	0	0
Авансы выданные		0	0	0	0	0	0
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных	причитающиеся проценты, штрафы	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.[1]	0	7583	0	(0)	(0)	(0)	7583
	5571	за 20 21 г.[2]	0	0		(0)	( )	( )	0
в том числе:		за 20 г.[1]				( )	( )	( )	
Обязательства по аренде (7610)*		за 20 22 г.[2]	0	7583	0	(0)	(0)	( )	7583
Обязательства по аренде (7610)*		за 20 21 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	( )	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.[1]	40939	3363594	0	(3146864)	(0)		257669
	5580	за 20 21 г.[2]	112706	1335719		(1407486)	(0)		40939
в том числе:		за 20 г.[1]				( )	( )		0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 22 г.[2]	14890	2172433		(2060958)	( )		126365
Авансы полученные		за 20 22 г.[2]	4962	129994		(40182)	( )		94774
Расчеты с вн.фондами		за 20 22 г.[2]	1014	13347		(13225)	( )		1136
Расчеты с бюджетом		за 20 22 г.[2]	13080	372522		(357588)	( )		28014
Задолженность перед персоналом		за 20 22 г.[2]	3088	72448		(72520)	( )		3016
Расчеты по выплате доходов		за 20 22 г.[2]	3521	20000		(20726)	(0)		2795
Прочая		за 20 22 г.[2]	384	76233		(76008)	( )		609
Прочая расчеты по займам (67)		за 20 22 г.[2]	0	503953		(503953)	( )		0
Обязательства по аренде (7610)*		за 20 22 г.[2]	0	2664		(1704)			960
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 21 г.[2]	29166	970125		(984401)	( )		14890
Авансы полученные		за 20 21 г.[2]	3261	35153		(33452)	( )		4962
Расчеты с вн.фондами		за 20 21 г.[2]	964	11175		(11125)	( )		1014

Расчеты с бюджетом		за 20 21 г.[2]	14255	147961		(149136)	( )		13080
Задолженность перед персоналом		за 20 21 г.[2]	2863	59740		(59515)	( )		3088
Расчеты по выплате доходов		за 20 21 г.[2]	61938	5000		(63417)	(0)		3521
Прочая		за 20 21 г.[2]	259	61530		(61405)	( )		384
Прочая расчеты по займам (67)		за 20 21 г.[2]	0	45035		(45035)	( )		0
Обязательства по аренде (7610)*		за 20 21 г.[2]	0	0		(0)			0
Итого	5550	за 20 22 г.[1]	40939	3371177	0	(3146864)	(0)	x	265252
	5570	за 20 21 г.[2]	112706	1335719	0	(1407486)	(0)	x	40939

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
(вид)		0	0	0
(вид)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5610	1 351 851	591 580
Расходы на оплату труда	5620	72 936	59 722
Отчисления на социальные нужды	5630	13 052	11 149
Амортизация	5640	7 066	4 772
Прочие затраты	5650	463 040	235 358
Итого по элементам	5660	1 907 945	902 581
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 907 945	902 581

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**			( )	( )	
Оценочные обязательства	2022	3907	7156	(7073)	(0)	3990
Оценочные обязательства	2021	3972	6559	(6624)	(0)	3907
в том числе: *Резерв по оплате отпусков*	2022	3905	7131	(7071)	(0)	3965
Резерв на судебные издержки	2022	2	25	(2)	( )	25
Резерв по оплате отпусков	2021	3970	6559	(6624)	(0)	3905
Резерв на судебные издержки	2021	2	0	(0)	(0)	2
и т.д.						

8. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 22 г.[1]		За 20 21 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	0		0	
в том числе: на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г.[1]	5910	0	0	(0)	0
	20 21 г.[2]	5920	0	0	(0)	0
в том числе: (наименование цели)	20 22 г.[1]		0	0	(0)	0
	20 21 г.[2]		0	0	(0)	0
и т.д.						

Руководитель **Апарин С.Н.**

Дов. № 24/23 от 01.01.2023г. **Апарина Н.А.** **Главный бухгалтер** **Головкина Л.Н.**

"27" апреля 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.