

f

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода											
			На начало года		Поступило		Выбыло		Убыток от обес- ценения		Первоначальная стоимость ³	Накопленная амортизация								
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения										
Нематериальные активы —	5100	за 20 23 г. ¹		()																
всего	5110	за 20 22 г. ²		()																
в том числе:	5101	за 20 23 г. ¹		()																
		за 20 22 г. ²		()																
(вид нематериальных активов)	5111			()																
	5102	за 20 23 г. ¹		()																
		за 20 22 г. ²		()																
(вид нематериальных активов)	5112			()																
И Т. Д.				()																

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 23 г. ⁴	20 22 г. ²
Всего	5120	На 31 декабря 20 21 г. ⁵	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
в том числе:			
(вид нематериальных активов)	5121		
(вид нематериальных активов)	5122		
И Т. Д.			

с. 1

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 23 г. ¹			()	()
	5170	за 20 22 г. ²			()	()
в том числе:	5161	за 20 23 г. ¹			()	()
	5171	за 20 22 г. ²			()	()
(объект, группа объектов)	5162	за 20 23 г. ¹			()	()
	5172	за 20 22 г. ²			()	()
(объект, группа объектов)					()	()
И Т. Д.					()	()
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 20 23 г. ¹			()	()
	5190	за 20 22 г. ²			()	()
в том числе:	5181	за 20 23 г. ¹			()	()
	5191	за 20 22 г. ²			()	()
(объект, группа объектов)	5182	за 20 23 г. ¹			()	()
	5192	за 20 22 г. ²			()	()
(объект, группа объектов)					()	()
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			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	переоценка первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	за 20 <u>23</u> г. ¹	20099	(16885)		(3330)	1516	(20)	-	-	16769	(15389)
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	45777	(34712)	1235	(26913)	20191	(2364)	-	-	20099	(16885)
в том числе:												
Машины и оборудование <i>(группа основных средств)</i>	5201	за 20 <u>23</u> г. ¹	12831	(10509)		(1317)	90				11514	(10419)
	5211	за 20 <u>22</u> г. ²	31546	(22464)	1235	(19950)	13711	(1756)	-	-	12831	(10509)
Транспортные средства <i>(группа основных средств)</i>	5202	за 20 <u>23</u> г. ¹	7164	(6333)		(2013)	1426				5151	(4907)
	5212	за 20 <u>22</u> г. ²	12138	(10449)		(4974)	4703	(587)	-	-	7164	(6333)
Производственный и хозяйственный инвентарь <i>(группа основных средств)</i>	5203	за 20 <u>23</u> г. ¹	104	(43)				(20)			104	(63)
	5213	за 20 <u>22</u> г. ²	2049	(1755)		(1945)	1733	(21)	-	-	104	(43)
Другие виды основных средств <i>(группа основных средств)</i>	5204	за 20 <u>23</u> г. ¹										
	5214	за 20 <u>22</u> г. ²	44	(44)	-	(44)	44	(-)	-	-	-	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	5220	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:												
	5221	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
<i>(группа объектов)</i>	5231	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные 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 23 г. ¹	0	0	0	0
	5250	за 20 22 г. ²	342	0	(342)	0
в том числе:	5241	за 20 23 г. ¹	0	0	0	0
	5251	за 20 22 г. ²	342	0	(342)	0
Машины и оборудование (группа объектов)						

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

Наименование показателя	Код	за 20 23 г. ¹		за 20 22 г. ²	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260				
в том числе:					
(объект основных средств)	5261				
(объект основных средств)	5262				
И т. д.					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270				
в том числе:					
(объект основных средств)	5271			()	()
(объект основных средств)	5272			()	()
И т. д.					

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (ОС стоимостью не более 40 тыс.руб.)	5286		29805	12563

3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		первоначальная стоимость	выбыло (погашено)		накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)
Долгосрочные —	5301	за 20 23 г. ¹				()				
всего	5311	за 20 22 г. ²				()				
В том числе:	5302	за 20 23 г. ¹				()				
<i>(группа, вид)</i>	5312	за 20 22 г. ²				()				
И Т. Д.										
Краткосрочные ---	5305	за 20 23 г. ¹				()				
всего	5315	за 20 22 г. ²				()				
В том числе:	5306	за 20 23 г. ¹				()				
<i>(группа, вид)</i>	5316	за 20 22 г. ²				()				
И Т. Д.										
Финансовых вложений — Итого	5300	за 20 23 г. ¹				()				
	5310	за 20 22 г. ²				()				

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 20 21 г. ⁵
		20 23 г. ⁴	20 22 г. ²	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	5400	за 20 23 г. ¹	1382	(-)	271	(421)	-	-	X	1232	(-)
	5420	за 20 22 г. ²	942	(-)	2526	(2086)	-	-	X	1382	(-)
в том числе:											
Топливо (группы, виды)	5401	за 20 23 г. ¹	8	(-)	115	(116)	-	-	-	7	(-)
	5421	за 20 22 г. ²	11	(-)	526	(529)	-	-	-	8	(-)
Запасные части (группы, виды)	5402	за 20 23 г. ¹	30	(-)	27	(57)	-	-	-	0	(-)
	5422	за 20 22 г. ²	47	(-)	51	(68)	-	-	-	30	(-)
Инвентарь и хоз.принадлежности (группы, виды)	5403	за 20 23 г. ¹	0	(-)	47	(47)	-	-	-	0	(-)
	5423	за 20 22 г. ²	0	(-)	47	(47)	-	-	-	0	(-)
Прочие материалы (группы, виды)	5404	за 20 23 г. ¹	1008	(-)	82	(196)	-	-	-	894	(-)
	5424	за 20 22 г. ²	661	(-)	1727	(1380)	-	-	-	1008	(-)
Товары (группы, виды)	5405	за 20 23 г. ¹	336	(-)	175	(5)	-	-	-	331	(-)
	5425	за 20 22 г. ²	223	(-)	-	(62)	-	-	-	336	(-)
Расходы буд. периодов (группы, виды)	5406	за 20 23 г. ¹	0	(-)	-	(-)	-	-	-	0	(-)
	5426	за 20 22 г. ²	0	(-)	-	(-)	-	-	-	0	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 23 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 22 ____ г. ²	На 31 декабря 20 21 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440			
В том числе:				
(группа, вид)	5441			
И Т. Д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	5445			
В том числе:				
(группа, вид)	5446			
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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	поступление	погашение	списание на финансовый результат ⁹	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 23 г. ¹	40	()				(40)	()	()				
	5521	за 20 22 г. ²	40	()				()	()	()			40	()
в том числе:	5502	за 20 23 г. ¹		()				()	()	()				()
Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	5522	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)			-	(-)
Авансы выданные (вид)	5503	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)			-	(-)
	5523	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)			-	(-)
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность (вид)	5504	за 20 23 г. ¹	40	(-)	-	-	-	(40)	(-)	(-)			-	(-)
	5524	за 20 22 г. ²	40	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)			40	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20 23 г. ¹	66389	()	7632		(44404)	(5946)	(-)	(-)			23671	()
	5530	за 20 22 г. ²	1353706	()	54791		(1341050)	(1058)	(-)	(-)			66389	()
в том числе:	5511	за 20 23 г. ¹	61025	()	4705		(39078)	(5946)	(-)	(-)			20706	()
Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	5531	за 20 22 г. ²	787719	()	49459		(775095)	(1058)	(-)	(-)			61025	()
Авансы выданные (вид)	5512	за 20 23 г. ¹	290	(-)	169		(290)	(-)	(-)	(-)			169	()
	5532	за 20 22 г. ²	563	(-)	250		(523)	(-)	(-)	(-)			290	()
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (вид)	5513	за 20 23 г. ¹	5074	()	2758		(5036)	(-)	(-)	(-)			2796	()
	5533	за 20 22 г. ²	565424	()	5082		(565432)	(-)	(-)	(-)			5074	()
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	66429	()	7632		(44404)	(5946)	(-)	(-)			23671	()
	5520	за 20 22 г. ²	1353746	()	54791		(1341050)	(1058)	(-)	(-)			66429	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
В том числе:							
дебиторская задолженность, относящаяся к агентской деятельности (вид)	5541	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				выбыло		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁶	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
всего	5571	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
В том числе:									
Займы (вид)	5552	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 20 23 г. ¹	177054	167016		(70671)	(0)	(-)	273399
всего	5580	за 20 22 г. ²	1711746	398089		(1932781)	(0)	(-)	177054
В том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 23 г. ¹	161347	161744		(55722)	(0)	(-)	267369
	5581	за 20 22 г. ²	1073292	386422		(1298367)	(0)	(-)	161347
авансы полученные	5562	за 20 23 г. ¹	-	-		(-)	(-)	(-)	-
	5582	за 20 22 г. ²	-	-		(-)	(-)	(-)	-
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 23 г. ¹	1318	965		(1318)	(-)	(-)	965
	5583	за 20 22 г. ²	39275	1318		(39275)	(-)	(-)	1318
прочая краткосрочная кредиторская задолженность	5564	за 20 23 г. ¹	14389	4307		(13631)	(-)	(-)	5065
	5584	за 20 22 г. ²	599179	10349		(595139)	(-)	(-)	14389
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	177054	167016		(70671)	(-)	(-)	273399
	5570	за 20 22 г. ²	1711746	398089		(1932781)	(-)	(-)	177054

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. ⁴	20 22 г. ²	20 21 г. ⁵	20 20 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-	-
в том числе:					
(вкл)	5591	-	-	-	-
(вкл)	5592	-	-	-	-
И т. Д.		-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 23 г. ¹		за 20 22 г. ²	
		20 23 г. ¹	20 22 г. ²	20 21 г. ⁵	20 20 г. ⁵
Материальные затраты	5610	1059	1474	-	-
Расходы на оплату труда	5620	211484	382190	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	48297	87251	-	-
Амортизация	5640	5401	2619	-	-
Прочие затраты	5650	12469	114651	-	-
Итого по элементам	5660	278710	588185	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	278710	588185	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	32690	18733	(35491)	(-)	15932
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков работников <i>(вид оценочного обязательства)</i>	5701	32690	18733	(35491)	(-)	15932

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ г. ⁴		На 31 декабря _____ г. ⁵	
		20 23	г.	20 22	г.
Полученные — всего	5800	-	-	-	-
в том числе:					
<i>(вид)</i>	5801	-	-	-	-
И т. д.		-	-	-	-
Выданные — всего	5810	-	-	-	-
в том числе:					
<i>(вид)</i>	5811	-	-	-	-
И т. д.		-	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²
		На начало года	Получено за год	
Получено бюджетных средств — всего	5900			
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
Бюджетные кредиты — всего		20 23 г. ¹	Возвращено за год	На конец года
	5910		()	
	5920	20 22 г. ²	()	
в том числе:		20 23 г. ¹		
(наименование цели)	5911	20 22 г. ²	()	
5921			()	
И т. д.				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется 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. 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.