

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

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

по АО "Меркурий" за 2023 год

**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	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 23 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 22 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе: (вид нематериальных активов)	за 20 23 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 22 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)	за 20 23 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 22 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
И т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 01 января 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего						
в том числе:						
(вид нематериальных активов)						
(вид нематериальных активов)						
И т.д.						

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 23 г. ¹		()	()	()
	за 20 22 г. ²		()	()	()
в том числе:	за 20 23 г. ¹		()	()	()
	за 20 22 г. ²		()	()	()
(объект, группа объектов)	за 20 23 г. ¹		()	()	()
	за 20 22 г. ²		()	()	()
(объект, группа объектов)	за 20 23 г. ¹		()	()	()
	за 20 22 г. ²		()	()	()
И т.д.			()	()	()
			()	()	()
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 23 г. ¹		()	()	()
	за 20 22 г. ²		()	()	()
в том числе:	за 20 23 г. ¹		()	()	()
	за 20 22 г. ²		()	()	()
(объект, группа объектов)	за 20 23 г. ¹		()	()	()
	за 20 22 г. ²		()	()	()
И т.д.			()	()	()
			()	()	()

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 23 г. ¹	1100	(1100)	585	(0)	0	(10)		1685	(1110)
	за 20 22 г. ²	1100	(1100)	0	(0)	0	(0)		1100	(1100)
в том числе:	за 20 23 г. ¹	0	(0)	482	()		(8)		482	(8)
	за 20 22 г. ²	0	()				()		0	(0)
сооружения	за 20 23 г. ¹	0	(0)	103	()		(2)		103	(2)
	за 20 22 г. ²	0	(0)				()		0	(0)
машин и оборудование	за 20 23 г. ¹	1100	(1100)		()		()		1100	(1100)
	за 20 22 г. ²	1100	(1100)		()		()		1100	(1100)
транспортные средства	за 20 23 г. ¹		()		()		()			()
	за 20 22 г. ²		()		()		()			()
И т.д.										
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 23 г. ¹		()		()		()			()
	за 20 22 г. ²		()		()		()			()
в том числе:	за 20 23 г. ¹		()		()		()			()
	за 20 22 г. ²		()		()		()			()
(группа объектов)	за 20 23 г. ¹		()		()		()			()
	за 20 22 г. ²		()		()		()			()
И т.д.			()		()		()			()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 23 г. ¹	426	4903	()	(585)	4744
	за 20 22 г. ²	386	40	()	()	426
в том числе:	за 20 23 г. ¹	426	56	()	(482)	0
	за 20 22 г. ²	386	40	()	()	426
Сооружения	за 20 23 г. ¹		4847	()	(103)	4744
машины и оборудование	за 20 22 г. ²			()	()	
и т.д.						

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

Наименование показателя	за 20 23 г. ¹	за 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе:		
(объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	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			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2813	3514	3514
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	за 20 23 г. ¹				()					
	за 20 22 г. ²				()					
	за 20 23 г. ¹				()					
	за 20 22 г. ²				()					
И т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 23 г. ¹	0			()		0			
	за 20 22 г. ²	262			(262)		0			
	за 20 23 г. ¹	0			()		0			
	за 20 22 г. ²	262			(262)		0			
И т.д.										
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 23 г. ¹	0			()		0			
	за 20 22 г. ²	262			(262)		0			

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
И т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
И т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций по сделке (операции) ⁸	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁸	резерв по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	()	()			()	()		()	()	()
	за 20 22 г. ²	()	()			()	()		()	()	()
	за 20 23 г. ¹	()	()			()	()		()	()	()
	за 20 22 г. ²	()	()			()	()		()	()	()
И Т. Д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	581	()	23523		(23233)	()			871	()
	за 20 22 г. ²	1380	()	17475		(18274)	()			581	()
в том числе:	за 20 23 г. ¹	327	()	23402		(23227)	()			502	()
	за 20 22 г. ²	1207	()	17394		(18274)	()			327	()
расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 23 г. ¹	192	()	6		()	()			198	()
	за 20 22 г. ²	133	()	59		()	()			192	()
авансы выданные	за 20 23 г. ¹	62	()	115		(6)	()			171	()
	за 20 22 г. ²	40	()	22		()	()			62	()
прочая											
И Т. Д.											
Итого	за 20 23 г. ¹	581	()	23523		(23233)	()			871	()
	за 20 22 г. ²	1380	()	17475		(18274)	()			581	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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						
в том числе:						
(вид)						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²				() ()	() ()		
в том числе:	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²				() ()	() ()		
(вид)					() ()	() ()		
И т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	1011 813	17273 11452		(17047) () (11254) ()	() ()	1237 1011	
в том числе:	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	401 367	14116 9020		(13634) () (8986) ()	() ()	883 401	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	37 52			(13) () (15) ()	() ()	24 37	
авансы полученные	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	444	1098		(1280) ()	() ()	262	
расчеты по налогам и сборам	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	197	861		(614) ()	() ()	444	
расчеты с персоналом по оплате труда	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	80 92	2059 1571		(2104) () (1583) ()	() ()	35 80	
прочая	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	49 105			(16) () (56) ()	() ()	33 49	
И т.д.								
Итого	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	1011 813	17273 11452	0 0	(17047) () (11254) ()	() ()	1237 1011	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(евр)			
(евр)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	12732	9471
Расходы на оплату труда	2059	1515
Отчисления на социальные нужды	623	445
Амортизация	10	0
Прочие затраты	7648	6786
Итого по элементам	23072	18217
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	23072	18217

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего			() ()	() ()	
в том числе: (вид оценочного обязательства)			() ()	() ()	
(вид оценочного обязательства)			() ()	() ()	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего				115
в том числе:				
на текущие расходы				115
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	20 г. ¹		()	
	20 г. ²		()	
в том числе:	20 г. ¹		()	
(наименование цели)	20 г. ²		()	
и т.д.				

Руководитель

Г.М. Джалилов

" 22 " МАРТА 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае пересечки 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 между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, 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.

