Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Стройдорэкспорт" за 2023г.

(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	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.[1]	32	(32)	0	(0)		(0)				32	(32)
	5110	за 20 22 г.[2]	32	(32)	0	(0)		(0)				32	(32)
в том числе:		за 20 г.[1]		( )		( )		( )					( )
Товарный знак (вид нематериальных активов)		за 20 23 г.[1]	32	(32)	0	(0)		( )				32	(32)
Товарный знак (вид нематериальных активов)		за 20 22 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 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 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 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 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 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		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 23 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 22 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 23 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5190	за 20 22 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		начислено амортизации [6]	переоценка по ФСБУ 6/2020			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		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 23 г.[1]	70 191	(38 245)	791	(3 649)	2 297	(4 933)		(0)	67 333	(40 881)
	5210	за 20 22 г.[2]	57 928	(34 102)	12 263	(0)	0	(4 143)	(0)	0	70 191	(38 245)
в том числе:		за 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
Здания		за 20 23 г.[1]	0	(0)		( )		( )			0	(0)
Сооружения и передаточные устройства		за 20 23 г.[1]	2 296	(1 460)		(2 081)	1 421	(101)			215	(140)
Машины и оборудование		за 20 23 г.[1]	55 533	(33 977)	370	( )		(3 505)			55 903	(37 482)
Прочие ОС		за 20 23 г.[1]	933	(576)	130	( )		(76)			1 063	(652)
Транспортные ср-ва		за 20 23 г.[1]	2 012	(1 133)		(1 568)	876	(44)			444	(301)
Аренда ППА		за 20 23 г.[1]	9 417	(1 099)	291	( )		(1 207)			9 708	(2 306)
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]		( )	9 417	( )		(1 099)	( )		9 417	(1 099)
(группа основных средств)		за 20 г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 23 г.[1]	107 928	(46 678)	0	(0)	0	(4 097)	0	0	107 928	(50 775)
	5230	за 20 22 г.[2]	118 063	(43 602)	0	(10 135)	945	(4 021)	(0)	0	107 928	(46 678)
в том числе:		за 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
Машины и оборудование		за 20 23 г.[1]	107 928	(46 678)		( )		(4 097)			107 928	(50 775)
Машины и оборудование		за 20 22 г.[1]	118 063	(43 602)		(10 135)	945	(4 021)	( )		107 928	(46 678)
(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 23 г.[1]	0	370	(0)	(370)	0
	5250	за 20 22 г.[2]	0	2846	(0)	(2846)	0
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
Машины и оборудование		за 20 23 г.[2]	0	370	(0)	(370)	0
Машины и оборудование		за 20 22 г.[2]	0	2846	(0)	(2846)	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 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе: *Машины и оборудование*		0	0
(объект основных средств)			
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 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 (счет 01, 03)	5280	70971	76776	20791
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	554	1840	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	250	17919
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	4754	4638	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 23 г.[1]	2682	0	117	(0)	0			2799	(0)
	5311	за 20 22 г.[2]	2682	0	0	(0)	0			2682	(0)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
Вклады в уставные капиталы других организаций		за 20 23 г.[2]	2682	0	117	(0)				2799	(0)
Предоставленные займы		за 20 23 г.[2]	0			(0)				0	
Вклады в уставные капиталы других организаций		за 20 22 г.[2]	2682	0	0	(0)	0			2682	(0)
Предоставленные займы		за 20 22 г.[2]	0		0	(0)				0	
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 23 г.[1]	0		0	(0)				0	
	5315	за 20 22 г.[2]	0		0	(0)				0	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
Предоставленные займы		за 20 23 г.[2]	0		0	(0)				0	
Долговые ценные бумаги		за 20 23 г.[2]	0		0	( )				0	
Предоставленные займы		за 20 22 г.[2]	0		0	(0)				0	
Долговые ценные бумаги		за 20 22 г.[2]	0		0	(0)				0	
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.[1]	2682	0	117	(0)	0			2799	(0)
	5310	за 20 22 г.[2]	2682	0	0	(0)	0			2682	(0)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 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 23 г.[1]	4575	(0)	7175	(7080)	0		x	4670	(68)
	5420	за 20 22 г.[2]	6163	(53)	6593	(8181)	(53)		x	4575	(0)
в том числе:		за 20 г.[1]		( )		( )	( )				( )
Материалы, з.части, есм		за 20 23 г.[2]	1769	(68)	6032	(6018)				1783	(68)
Товары для перепродажи		за 20 23 г.[2]	2322	( )			( )			2322	( )
расходы буд. Пер.		за 20 23 г.[2]	484	( )	1143	(1062)	( )			565	( )
Материалы, з.части, есм		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	( )
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 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	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 23 г.[1]	0	(0)	0		(0)	(0)		(0)	0	( )
	5521	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0		(0)	(0)		(0)	0	( )
в том числе:		за 20 ___ г.		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.		( )			( )	( )		( )		( )
Займы выданные		за 20 23 г.[2]	0	( )			(0)	( )		( )	0	( )
Займы выданные		за 20 22 г.[2]	0	( )	0		(0)	( )		( )	0	( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	634643	(19264)	5865038		(5834752)	(1068)	154	0	664929	(20178)
	5530	за 20 22 г.[2]	469547	(21887)	5244244		(5079148)	(0)	2623	0	634643	(19264)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )				( )
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 23 г.[2]	525033	(17422)	2436737		(2475003)	(1068)	67		486767	(18423)
Авансы выданные		за 20 23 г.[2]	2503	(0)	585071		(585826)	( )			1748	(0)
Авансы выданные под приобретение запасов		за 20 23 г.[2]	69	(0)	1677148		(1676968)	( )			249	(0)
Расчеты с бюджетом		за 20 23 г.[2]	7478	( )	21171		(28633)	( )			16	(0)
Займы выданные		за 20 23 г.[2]	90282	( )	813047		(800813)	( )			102516	(0)
Перевод долга		за 20 23 г.[2]	0	( )	9162		(2424)	( )			6738	(0)
Расчеты с разными дебиторами		за 20 23 г.[2]	9234	(1842)	322178		(264929)	( )	87		66483	(1755)
Расчеты по страхованию РБП стр.236		за 20 23 г.[2]	44	(0)	524		(156)	( )			412	(0)
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	( )

Займы выданные		за 20 22 г.[2]	100294	( )	569718		(579730)	( )			90282	( )
Перевод долга		за 20 22 г.[2]	21350	( )	23101		(44451)	( )			0	( )
Расчеты с разными дебиторами		за 20 22 г.[2]	1862	(1842)	83542		(76170)	( )			9234	(1842)
Расчеты по страхованию ст.236		за 20 22 г.[2]	40	(0)	117		(113)	( )			44	(0)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	634643	(19264)	5865038	0	(5834752)	(1068)	154		664929	(20178)
	5520	за 20 22 г.[2]	469547	(21887)	5244244	0	(5079148)	(0)	2623		634643	(19264)

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	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая стоимость
Всего	5540	20178	20178	19264	19264	21887	21887
в том числе: *(вид)*							
Расчеты с покупателями и заказчиками		20178	20178	19264	19264	21887	21887
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		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.[1]	7583	0	0	(764)	(0)	(0)	6819
	5571	за 20 22 г.[2]	0	0		(0)	( )	( )	0
в том числе:		за 20 г.[1]				( )	( )	( )	
Обязательства по аренде (7610)*		за 20 23 г.[2]	7583	0	0	(764)	(0)	( )	6819
Обязательства по аренде (7610)*		за 20 22 г.[2]	0	7583	0	( )	(0)	( )	7583
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	257669	3171499	0	(3370029)	(0)		59139
	5580	за 20 22 г.[2]	40939	3363594		(3146864)	(0)		257669
в том числе:		за 20 г.[1]				( )	( )		0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 23 г.[2]	126365	2140705		(2262657)	( )		4413
Авансы полученные		за 20 23 г.[2]	94774	109472		(195148)	( )		9098
Расчеты с вн.фондами		за 20 23 г.[2]	1136	19374		(18558)	( )		1952
Расчеты с бюджетом		за 20 23 г.[2]	28014	261865		(281962)	( )		7917
Задолженность перед персоналом		за 20 23 г.[2]	3016	78859		(78158)	( )		3717
Расчеты по выплате доходов		за 20 23 г.[2]	2795	40000		(12614)	(0)		30181
Прочая		за 20 23 г.[2]	609	214000		(213801)	( )		808
Прочая расчеты по займам (67)		за 20 23 г.[2]	0	306176		(306176)	( )		0
Обязательства по аренде (7610)*		за 20 23 г.[2]	960	1048		(955)			1053
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
Итого	5550	за 20 22 г.[1]	265252	3171499	0	(3370793)	(0)	x	65958
	5570	за 20 21 г.[2]	40939	3363594	0	(3146864)	(0)	x	257669

5.4. Просроченная кредиторская 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]
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 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Материальные затраты	5610	1 362 589	1 351 851
Расходы на оплату труда	5620	79 458	72 936
Отчисления на социальные нужды	5630	19 705	13 052
Амортизация	5640	7 324	7 066
Прочие затраты	5650	422 209	463 040
Итого по элементам	5660	1 891 285	1 907 945
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	1 891 285	1 907 945

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	2023	3990	8198	(7440)	(0)	4748
Оценочные обязательства	2022	3907	7156	(7073)	(0)	3990
в том числе: *Резерв по оплате отпусков*	2023	3965	8198	(7415)	(0)	4748
Резерв на судебные издержки	2023	25	0	(25)	( )	0
Резерв по оплате отпусков	2022	3905	7131	(7071)	(0)	3965
Резерв на судебные издержки	2022	2	25	(2)	( )	25
и т.д.						

8. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]		За 20 22 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 23 г.[1]	5910	0	0	(0)	0
20 22 г.[2]	5920	0	0	(0)	0
в том числе: (наименование цели) 20 23 г.[1]		0	0	(0)	0
20 22 г.[2]		0	0	(0)	0
и т.д.					

Руководитель **Апарин С.Н.**

Дов. № 36/24 от 01.01.2024г. **Апарина Н.А.** **Главный бухгалтер** **Головкина Л.Н.**

"25" марта 2024 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.