

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹		()		()		()					()
	5110	за 20__ г. ²		()		()		()					()
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹		()		()		()					()
		за 20__ г. ²		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹		()		()		()					()
		за 20__ г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

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 ____ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		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	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		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 <u>24</u> г. ¹	740461	(346520)	15185	(3378)	10056	(37636)			752268	(381025)
	5210	за 20 <u>23</u> г. ²	719151	(320056)	32769	(11459)	21039	(42115)			740461	(346520)
в том числе: <i>Здания, сооружения, передаточные устр.</i>	5201	за 20 <u>24</u> г. ¹	420518	(163468)		()		(14821)			420518	(178289)
	5211	за 20 <u>23</u> г. ²	423673	(151750)		(3155)	3288	(15006)			420518	(163468)
<i>машины и оборудование</i>	5202	за 20 <u>24</u> г. ¹	173718	(117496)	1868	()		(9048)			175586	(126544)
	5212	за 20 <u>23</u> г. ¹	173718	(110056)		()	2314	(9754)			173718	(117496)
<i>транспортные средства</i>	5203	за 20 <u>24</u> г. ¹	85932	(43300)	5362	(2553)	2306	(9508)			88741	(50502)
	5213	за 20 <u>23</u> г. ¹	59156	(35961)	28954	(2178)	4817	(12156)			85932	(43300)
<i>производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5204	за 20 <u>24</u> г. ¹	27762	(15022)	2312	(825)	825	(2826)			29249	(17023)
	5214	за 20 <u>23</u> г. ¹	29017	(16081)	3815	(5070)	5094	(4035)			27762	(15022)
<i>офисное оборудование</i>	5205	за 20 <u>24</u> г. ¹	10001	(7234)	5643	()		(1433)			15644	(8667)
	5215	за 20 <u>23</u> г. ¹	10001	(6208)		()	138	(1164)			10001	(7234)
<i>земельные участки и объекты природопользования</i>	5206	за 20 <u>24</u> г. ¹	22530	()		()		()			22530	()
	5216	за 20 <u>23</u> г. ¹	23586	()		(1056)		()			22530	()
<i>Единовременная корректировка стоимости ОС в связи с ФСБУ 6/2020</i>	5207	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()	6925	()				()
	5217	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()	5388	()				()
		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()

[illegible]

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 <u>24</u> г. ¹	105298		()	()	105298
	5250	за 20 <u>23</u> г. ²	105298		()	()	105298
в том числе: <i>капитальные вложения в строительство</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹	104398		()	()	104398
		за 20 <u>23</u> г. ²	104398		()	()	104398
<i>строительные материалы</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹	900		()	()	900
		за 20 <u>23</u> г. ²	900		()	()	900
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u> г. ¹	За 20 <u>23</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>			
<i>(объект основных средств)</i>			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>		()	()
<i>(объект основных средств)</i>		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> 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 (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
	5311	за 20 <u>23</u> г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u> </u> г. ¹				()					
		за 20 <u> </u> г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
	5315	за 20 <u>23</u> г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u> </u> г. ¹				()					
		за 20 <u> </u> г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
	5310	за 20 <u>23</u> г. ²				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
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	
			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 <u>24</u> г. ¹	882 839	(36 013)	2 379 610	(2 009 706)			x	1 252 743	(36 013)
	5420	за 20 <u>23</u> г. ²	721 866	(33 224)	1 948 579	(1 787 705)	2 789		x	882 839	(36 013)
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 <u>24</u> г. ¹	149 524	()	325 623	(294 681)				180 466	()
	5421	за 20 <u>23</u> г. ²	187 419	()	272 459	(310 354)				149 524	()
полуфабрикаты собственного производства	5402	за 20 <u>24</u> г. ¹	42 157	()	265 902	(254 859)				53 200	()
	5412	за 20 <u>23</u> г. ²	31 439	()	290 846	(280 128)				42 157	()
	5403	за 20 <u>24</u> г. ¹	154 179	()	332 846	(295 777)				191 248	()

<i>готовая продукция</i>	5413	за 20 <u>23</u> г. ²	132 827	()	284 398	(263 046)				154 179	()
<i>товары</i>	5404	за 20 <u>24</u> г. ¹	533 794	(36 013)	1 451 872	(1 160 899)				824 767	(36 013)
	5414	за 20 <u>23</u> г. ²	366 341	(33 224)	1 098 465	(931 011)	2 789			533 794	(36 013)
<i>расходы будущих периодов</i>	5405	за 20 <u>24</u> г. ¹	3 185	()	3 367	(3 490)				3 062	()
	5415	за 20 <u>23</u> г. ²	3 840	()	2 511	(3 166)				3 185	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>24</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>23</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20 <u>24</u> г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 <u>23</u> г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>24</u> г. ¹	496 038	(11 953)	5 022 074		(5 179 000)	()			339 112	(11 408)
	5530	за 20 <u>23</u> г. ²	479 699	(11 732)	4 514 423		(4 498 084)	()			496 038	(11 953)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>24</u> г. ¹	137 353	(11 953)	2 650 701		(2 631 119)	()			156 935	(11 408)
		за 20 <u>23</u> г. ²	117 992	(11 732)	2 374 827		(2 355 466)	()			137 353	(11 953)
авансы выданные		за 20 <u>24</u> г. ¹	339 567	()	1 094 638		(1 304 540)	()			129 665	()
		за 20 <u>23</u> г. ¹	339 545	()	1 431 929		(1 431 907)	()			339 567	()
прочие		за 20 <u>24</u> г. ¹	19 118	()	1 276 735		(1 243 341)	()			52 512	()
		за 20 <u>23</u> г. ¹	22 152	()	707 667		(710 711)	()			19 118	()
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>24</u> г. ¹	496 038	(11 953)	5 022 074		(5 179 000)	()		х	339 112	(11 408)
	5520	за 20 <u>23</u> г. ²	479 699	(11 732)	4 514 423		(4 498 084)	()		х	496 038	(11 953)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>20 23</u> г. ²		На 31 декабря <u>20 22</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11408		11953		11732	
в том числе: <i>расчеты с покупателями</i>	5541	11408		11953		11732	
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 операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>24</u> г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 <u>23</u> г. ²				()	()	()	
в том числе: <i>(вид)</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹				()	()	()	
		за 20 <u>23</u> г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г. ¹	264 400	3 025 200		(3 063 592)	()		226 008
	5580	за 20 <u>23</u> г. ²	171 477	2 539 613		(2 446 690)	()		264 400
в том числе: <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	за 20 <u>24</u> г. ¹	6 746	1 129 613		(1 079 797)	()		56 562
	5581	за 20 <u>23</u> г. ²	8 919	950 338		(952 511)	()		6 746
<i>авансы полученные</i>	5562	за 20 <u>24</u> г. ¹	198 394	862 409		(912 589)	()		148 214
	5582	за 20 <u>23</u> г. ²	98 272	568 085		(567 963)	()		198 394

прочие	5563	за 20 <u>24</u> г. ¹	5 001	272 243		(269 450)	()		7 794
	5583	за 20 <u>23</u> г. ²	12 829	225 074		(232 902)	()		5 001
налоги	5564	за 20 <u>24</u> г. ¹	54 259	760 935		(801 756)	()		13 438
	5584	за 20 <u>23</u> г. ²	51 457	696 116		(693 314)	()		54 259
и т.д.									
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г. ¹	264 400	3 025 200		(3 063 592)	()	x	226 008
	5570	за 20 <u>23</u> г. ²	171 477	2 539 613		(2 446 690)	()	x	264 400

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u> г. ¹	За 20 <u>23</u> г. ²
Материальные затраты	5610	1440354	1333799
Расходы на оплату труда	5620	198745	162040
Отчисления на социальные нужды	5630	49200	41567
Амортизация	5640	43852	41221
Прочие затраты	5650	236164	74999
Итого по элементам	5660	1968315	1653626
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-11044	-29125
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1957271	1524501

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	42176	68893	(65059	)	46010
в том числе: <i>резерв на выплату премий</i>	5701	33376	42064	(41974	) (	33466
<i>резерв на выплату отпусков</i>	5702	6429	25283	(20977	) (	10735
<i>резерв на выплату аудиторам</i>	5703	2371	1546	(2108	) (	2108
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u> г. ¹		За 20 <u>23</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего 20 <u>24</u> г. ¹ 20 <u>23</u> г. ² в том числе: (наименование цели) 20 <u>24</u> г. ¹ 20 <u>23</u> г. ² и т.д.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910			()	
	5920			()	
				()	
				()	
				()	

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.