

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 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	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>24</u> г. ¹	57791	(14729)	24399	(0)	0	(12214)				82190	(26943)
	5110	за 20 <u>23</u> г. ²	21913	(15167)	43670	(7792)	6411	(5973)				57791	(14729)
в том числе:		за 20 <u>24</u> г. ¹	0	(0)		()		(0)				0	(0)
Товарные знаки		за 20 <u>23</u> г. ²	6494	(5010)		(6494)	5289	(279)				0	(0)
Прочие нематериальные активы		за 20 <u>24</u> г. ¹	57791	(14729)	24399	()		(12214)				82190	(26943)
		за 20 <u>23</u> г. ²	15419	(10157)	43670	(1298)	1122	(5694)				57791	(14729)
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.				

1.5. 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 <u>24</u> г. ¹	0	26457	(0)	(24399)	2058
	5190	за 20 <u>23</u> г. ²	41662	2093	(85)	(43670)	0
в том числе: <i>Товарные знаки</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 <u>23</u> г. ²	85	0	(85)	(0)	0
<i>Прочие нематериальные активы</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹	0	26457	()	(24399)	2058
		за 20 <u>23</u> г. ²	41577	2093	()	(43670)	0
и т.д.							

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		10334	()	(10334)	
	5250	за 20 <u>23</u> г. ²	182	10489	()	(10671)	0
В том числе: <i>Машины и оборудование (в т.ч. Офисное оборудование)</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	()	(0)	
		за 20 <u>23</u> г. ²	182	96	()	(278)	0
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹		0	()	(0)	
		за 20 <u>23</u> г. ²		0	()	(0)	
<i>Арендованное имущество</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹		9716	()	(9716)	
		за 20 <u>23</u> г. ²		10393	()	(10393)	
<i>Транспортные средства</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹		618	()	(618)	
		за 20 <u>23</u> г. ²		0	()	(0)	
(группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		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 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: <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>		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> <u>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		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная 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>24</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>23</u> г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>24</u> г. ¹	0			(0)				0	
	5315	за 20 <u>23</u> г. ²	300000			(300000)				0	
в том числе: <i>Займы предоставленные</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹	0			(0)				0	
		за 20 <u>23</u> г. ²	300000			(300000)				0	
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>24</u> г. ¹	0			(0)				0	
	5310	за 20 <u>23</u> г. ²	300000			(300000)				0	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20____ г. ²	На 31 декабря 20____ 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		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>24</u> г. ¹	20632	()	2102694	(2094608)			x	28718	()
	5420	за 20 <u>23</u> г. ²	22835	()	2164603	(2166806)			x	20632	()
в том числе:		за 20 <u>24</u> г. ¹	154	()	3387	(3467)				74	()
Прочие материалы		за 20 <u>23</u> г. ²	189	()	2946	(2981)				154	()
Товары		за 20 <u>24</u> г. ¹	6607	()	823631	(35629)			-777954	16655	()
		за 20 <u>23</u> г. ²	8017	()	884816	(30295)			-855931	6607	()
Товары отгруженные		за 20 <u>24</u> г. ¹	13871	()		(779836)			777954	11989	()
		за 20 <u>23</u> г. ²	14629	()		(856689)			855931	13871	()
Прочие запасы и затраты		за 20 <u>24</u> г. ¹		()	1275676	(1275676)					()
		за 20 <u>23</u> г. ²		()	1276841	(1276841)					()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
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	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 ___ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20 ___ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 ___ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>24</u> г. ¹	910304	()	872280		(909989)	(3)			872592	()
	5530	за 20 <u>23</u> г. ²	483778	()	910240		(483714)	(0)			910304	()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>24</u> г. ¹	884452	()	795130		(884452)	()			795130	()
		за 20 <u>23</u> г. ²	430619	()	884452		(430619)	()			884452	()
Авансы выданные		за 20 <u>24</u> г. ¹	12005	()	9259		(11699)	(2)			9563	()
		за 20 <u>23</u> г. ²	14005	()	11946		(13946)	()			12005	()
Прочая		за 20 <u>24</u> г. ¹	13847	()	67891		(13838)	(1)			67899	()
		за 20 <u>23</u> г. ²	39154	()	13842		(39149)	()			13847	()
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>24</u> г. ¹	910304	()	872280		(909989)	(3)		x	872592	()
	5520	за 20 <u>23</u> г. ²	483778	()	910240		(483714)	(0)		x	910304	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ 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: (вид)							
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			
				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 ____ г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
		за 20 ____ г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г. ¹	930938	936539	0	(930899)	(10)		936568
	5580	за 20 <u>23</u> г. ²	861247	930852	1	(861162)	(0)		930938
в том числе: Расчеты с поставщиками и		за 20 <u>24</u> г. ¹	834267	754070		(834255)	(7)		754075
		за 20 <u>23</u> г. ²	709033	834253		(709019)	(0)		834267
Авансы полученные		за 20 <u>24</u> г. ¹	54387	149317		(54387)	()		149317
		за 20 <u>23</u> г. ²	39515	54387		(39515)	(0)		54387
Расчеты по налогам и взносам		за 20 <u>24</u> г. ¹	41927	25049	0	(41927)	()		25049
		за 20 <u>23</u> г. ²	30883	41926	1	(30883)	(0)		41927
Прочая		за 20 <u>24</u> г. ¹	357	8103		(330)	(3)		8127
		за 20 <u>23</u> г. ²	81816	286		(81745)	(0)		357
и т.д.									
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г. ¹	930938	936539	0	(930899)	(10)	x	936568
	5570	за 20 <u>23</u> г. ²	861247	930852	1	(861162)	(0)	x	930938

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	818 209	889 662
Расходы на оплату труда	5620	141 715	148 628
Отчисления на социальные нужды	5630	40 049	41 578
Амортизация	5640	19 773	13 937
Прочие затраты	5650	1 071 291	1 069 951
Итого по элементам	5660	2 091 037	2 163 756
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	2 091 037	2 163 756

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10450	16156	(15869)	(1778)	8959
в том числе: <i>Резерв на оплату отпусков</i>		4815	11153	(12012)	()	3956
<i>Прочий резерв</i>		5635	5003	(3857)	(1778)	5003
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				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹	5910			()	
	20 ____ г. ²	5920			()	
в том числе:						
(наименование цели)					()	
					()	
и т.д.						

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" 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.
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.