

**Пояснения  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«УРАЛЭНЕРГОСЕРВИС»  
за 2024 год**

Данные Текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «УРАЛЭНЕРГОСЕРВИС»**

за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, а также за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой при подготовке годовой бухгалтерской отчетности, которая не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 1.1 Общие сведения о предприятии

Юридический адрес Общества: г. Екатеринбург, улица Архангела Михаила, Строение 14/1

Дата выдачи свидетельства о государственной регистрации – 21.11.1991 г.

ОГРН 1026602331392

Дата внесения записи в государственный реестр – 15.11.2002 г.

### 1.2 Состав и компетенция органов управления

Исполнительный орган Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
БОСЕНКО ВЛАДИМИР ИВАНОВИЧ	Генеральный директор

*Единственный учредитель. со 100 % долей участия.*

*Босенко Владимир Иванович, резидент РФ.*

### 1.3 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году

составила 96 человека.

#### **1.4 Виды деятельности, осуществляемые**

##### **Обществом:**

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 1) Производство программно- аппаратных комплексов (ОКВЭД 62.01)
- 2) Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (ОКВЭД 27.12)
- 3) Ремонт электрического оборудования (ОКВЭД 33.20)
- 4) Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием (ОКВЭД 46.69.5)
- 5) Образовательная деятельность (ОКВЭД 85.30, ОКВЭД 85.42)
- 6) Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02)
- 7) Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике (ОКВЭД 71.12.12)

И др.

#### **1.5 Сведения о наличии дочерних обществ:**

Дочерних обществ нет.

### **2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., от 24 марта 2000 г., от 18 сентября 2006 г., от 26 марта 2007 г., от 24 декабря 2010 г., от 25 октября 2010 г., от 29 марта 2017 г., 11 апреля 2018 г.), а также действующими «Положениями» по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **2. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА**

Изменения вступительного баланса в отчетности за 2024 г. отсутствуют.

### **3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

.В соответствии с ФСБУ 6/2020, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

Амортизация объектов основных средств, производится линейным способом. Ликвидационную стоимость объектов ОС предприятие не предусматривает, т.к. не имеет на балансе основные средства, ожидаемая сумма от выбытия которых является существенной.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

<b>Группы основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования, лет</b>
Машины и оборудование	1-24
Транспорт	3-11
Прочее	3-50

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств Общество не создает, ремонт отражается путем отнесения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в залоге основных средств нет.

Объектов, потребительские свойства которых с течением времени изменяются, т.е. подлежат амортизации, в составе основных средств на 31 декабря 2024 года числится на сумму

23435тыс.руб. У предприятия имеется арендованное имущество и сумма арендных обязательств отражается на балансовом счете 01/2.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, представлена в Таблице 2.2 пояснений к балансу.

#### **Нематериальные активы**

Общество имеет нематериальные активы в виде полезной модели и программного обеспечения. С 2024 года все неисключительные права на компьютерные программы сроком использования более 12 месяцев отражены на счете 04 «Нематериальные активы». Движение и

наличие нематериальных активов представлено в Таблице 1.1 Пояснений к балансу.

#### **4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Финансовыке вложения в отчетном периоде отсутствуют.

#### **5.ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

В этой строке показаны приобретенные неисключительные лицензии на компьютерные программы, срок использования которых не превышает 12 месяцев, учитываемые в бух. учете на счете 97.

#### **5.МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

В соответствии с ФСБУ5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи ;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурная единица.

Специальная и фирменная одежда, срок использования которых, согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременно списывается на расходы предприятия в момент ее передачи сотрудникам и учитывается на балансовом счете 10.11 в количественном выражении.

Специальная и фирменная одежда, срок полезного использования которых более 12 месяцев, списываются на расходы предприятия единовременно по истечении срока ее использования, исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в Типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты.

Специальная одежда и обувь, выданная работникам, по истечении срока носки сдается на склад. Работникам, имеющим специальную одежду и специальную обувь (срок носки которых не истек), при увольнении, выходе на пенсию, переводе на другую работу, предоставляется право выкупа спецодежды и специальной обуви по цене, действующей в предприятии на данный момент с

учетом износа.

## **6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ** по состоянию на 31.12.2024г.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

### **Доходы**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### **Расходы**

Порядок признания управленческих расходов: посредством списания суммы произведенных расходов на счет учета продаж -90 «Продажи» .

Порядок признания коммерческих расходов: посредством списания суммы произведенных расходов на счет учета продаж -90 «Продажи».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов (п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Учет расходов ведется отдельно в разрезе служб и статей затрат.

### **Учет займов и кредитов**

Общество в 2024 г. не имело займов и кредитов.

### **Способы оценки имущества**

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря: (тыс.руб.)

Наименование показателя	2024г.	2023 г.	
Денежные средства в рублях в кассе и на рублевых счетах	104312	91951	
Денежные средства в валюте на счетах в банках-евро			
Денежные средства в валюте на счетах в банках –доллар США			
Денежные средства в валюте на счетах в банках- юани		301	
<b>Итого денежные средства в составе</b>	<b>104312</b>	<b>92252</b>	

Предприятие не ведет расчеты в иностранной валюте. Приобретение экспортных комплектующих производилось у российских поставщиков и оплачивались в рублях. Операции по валютным счетам не осуществлялись.

## 8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества не менялся и составляет 19 тыс. рублей

## 9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество создает следующие резервы:

- резерв по гарантийному ремонту проданной продукции на основании фактических затрат на гарантийный ремонт отчетного года;
- резерв на оплату отпусков на основании расчета:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Резерв по гарантийному ремонту	1570	1060
Резерв на оплату отпусков	21938	11370
<b>Итого</b>	<b>23508</b>	<b>12430</b>

## 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствует.

**Задолженность по налогам и сборам**

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 25193 тыс. руб.

**РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также о коммерческих и управленческих расходах (ПБУ 10/99) Общества представлена ниже:

(тыс.руб.)

<b>Виды деятельности</b>	<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов</b>	<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ,</b>	<b>Валовая прибыль</b>
Изготовление и реализация программно-аппаратного комплекса в том числе:	999726	533308	466419
в том числе: на экспорт	161202	51191	110011
<b>Итого за 2024 г.</b>	<b>999726</b>	<b>533308</b>	<b>466419</b>

<b>Виды деятельности</b>	<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС )</b>	<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг</b>	<b>Валовая прибыль</b>
Изготовление и реализация программно-аппаратного комплекса	798121	456013	342108
в том числе: на экспорт	58518	18349	40169
<b>Итого за 2023г.</b>	<b>798121</b>	<b>456013</b>	<b>342108</b>

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2023г.	2024г.
Затраты на оплату труда и социальные отчисления	34524	35108
Расходы на аудиторские, консультационные, юридические услуги.	345	548
Затраты на обучение и переподготовку кадров	138	260
Затраты на приобретение неисключительного права на использование программ для ЭВМ	495	14
Материальные затраты	2793	2182
Прочие затраты	5479	4222
<b>Итого</b>	<b>43774</b>	<b>42334</b>

## 12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Обществом были получены следующие прочие доходы (п.п. 7, 8, 9, 18.1 ПБУ 9/99 и п.п. 11, 12, 13, 21.1 ПБУ 10/99):

(тыс.руб.)

Прочие доходы	Доходы	Доходы
	2023г.	2024г.
Прочие доходы- проценты, полученные по договорам займа, банковского счета	1531	1767
Восстановленный резерв		
Проценты, начисленные должнику по решению суда	29	124
Положительная курсовая разница	415	96
Прочие доходы	289	2
<b>Итого</b>	<b>2264</b>	<b>1989</b>

Обществом были произведены прочие расходы (п.п. 7, 8, 9, 18.1 ПБУ 9/99 и п.п. 11, 12, 13, 21.1 ПБУ 10/99):

(тыс.руб.)

Прочие расходы	Расходы за	
	2023г.	2024.
Материальная помощь	126	84
Благотворительная помощь	45	97
Курсовые разницы (отрицательные)	601	141
Расходы на услуги банков	249	361
Членские взносы (СРО)	301	442
Списание устаревших блоков		
Пени, штрафы	2	
Прочие расходы	14603	34222
<b>Итого:</b>	<b>15927</b>	<b>35347</b>

### 13. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль общества составила:

(тыс.руб.)

	2023г.	2024г.
<b>Прибыль за год (в тыс.руб.)</b>	<b>193632</b>	<b>273713</b>
Совокупный финансовый результат периода (в тыс.руб.)	193632	273713

### 14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом	такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом	Виды и объемы операций (тыс.руб.)
ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС»	нет	нет	да	субаренда офиса-9220 клининговые услуги, коммунальные услуги, охрана офиса – 4222

Управленческий персонал	Зарплата 16317	Премия 14166	Дивиденды 160000	Мат. помощь
-------------------------	-------------------	-----------------	---------------------	-------------

## 15. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

#### Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2024. Общество является участником судебного разбирательства по иску «Федеральной сетевой компании- Россети» о взыскании неустойки за нарушение сроков выполнения работ.

## 16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты дальнейшего развития ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

## **17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

#### **17.1 Механизм управления рисками**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

##### **17.1.1 Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

###### **Рыночный риск**

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и услуги, и прочие ценовые риски,

###### **Валютный риск**

Валютный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

###### **Кредитный риск**

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

###### **Убытки от обесценения**

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по всем клиентам. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

### **Другие виды рисков**

#### **17.1.2. Риски, связанные с изменением валютного регулирования**

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как существенные.

#### **17.1.3. Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### **17.1.4. Страновые и региональные риски**

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации, сохраняются некоторые ограничения возможности доступа Общества к качественным комплектующим, а также повышение стоимости комплектующих. Все это может негативно сказаться на экономических перспективах Общества.

Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### **17.1.5. Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время не возникли факты, которые могут оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве оказываемых и реализуемых

Обществом работ, услуг, соблюдении сроков, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор

Босенко В.И.

Дата «26» марта 2025г.

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

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

### 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		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	9995	( 6566 )	7996	( )		( 2228 )				17991	( 8795 )
	<b>5110</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	20303	( 8795 )	6554	( 470 )		( 4943 )				26386	( 13267 )
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	3394	( 2670 )		( )		( 667 )				3394	( 3338 )
Полезная модель ЭЛИС мир		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	3394	( 3338 )		( )		( 56 )				3394	( 3394 )
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	6601	( 3895 )		( )		( 1298 )				6601	( 5194 )
Полезная модель КЕДР 2.0		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	6601	( 5194 )		( )		( 1299 )				6601	( 6493 )
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )	2586	( )		( 85 )				2586	( 85 )
Полезная модель PrcLink		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	2586	( 85 )		( )		( 509 )				2586	( 594 )
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )	2705	( )		( 89 )				2705	( 89 )
Полезная модель KedrLink		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	2705	( 89 )		( )		( 443 )				2705	( 532 )
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )	2704	( )		( 89 )				2704	( 89 )
Полезная модель Kedr2Link		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	2704	( 89 )		( )		( 443 )				2704	( 532 )
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )							( )
Программное обеспечение		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	2311		6239	( 470 )		( 2193 )				8080	( 1723 )
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>											
Накопитель 2Н1800		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>			12	( )						12	( )
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>											
ПАК АКА КЕДР		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>			70	( )		( )				70	( )
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>											
ПАК АКА КЕДР		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>			70	( )		( )				70	( )
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>											
ПАК КЕДР - 2.0		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>			70	( )		( )				70	( )
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>											
ПАК ПВЗУ-Е		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>			70	( )		( )				70	( )
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>											
ТСС		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>			12	( )		( )				12	( )
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>											
Фильтр ра.		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>			12	( )		( )				12	( )
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>											

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120	26386	17991	9995
в том числе:				
Полезная модель ЭЛИС (вид нематериальных активов)		3394	3394	3394
Полезная модель КЕДР 2.0 (вид нематериальных активов)		6601	6601	6601
Полезная модель RrcLink (вид нематериальных активов)		2586	2586	
Полезная модель KedrLink (вид нематериальных активов)		2705	2705	
Полезная модель Kedr2Link (вид нематериальных активов)		2704	2704	
Программное обеспечение		8080		
Накопитель 2H1800		12		
ПАК АКА КЕДР		70		
ПАК АКА КЕДР		70		
ПАК КЕДР - 2.0		70		
ПАК ПВЗУ-Е		70		
ТСС		12		
Фильтр ра.		12		



**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>23</u> г. <sup>2</sup>		4418	( )	( 4418 )	
	5250	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>		10652	( )	( 10633 )	19
в том числе: <i>оборудование для склада</i>		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
выполнение НИОКР <i>Приобретение объектов ОС</i>		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
		за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
и т.д.		за 20 ___ г. <sup>2</sup>					

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>
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. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
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		171695	171695
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 <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>					
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 ___ г. <sup>1</sup>				( )						
	<b>5311</b>	за 20 ___ г. <sup>2</sup>				( )						
в том числе: (группа, вид)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>				( )						
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>				( )						
и т.д.												
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>				( )						
	<b>5315</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>				( )						
в том числе: депозиты		за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>				( )						
		за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>				( )						
и т.д.												
<b>Финансовых вложений - итога</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>				( )						
	<b>5310</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>				( )						



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
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) <sup>8</sup>	причитающиес я проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		( )		( )
в том числе: (вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )		( )		( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )		( )		( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <sub>24</sub> г. <sup>2</sup>	74814	( )	1192037		( 1217389 )	( )			49462	( )
	5530	за 20 <sub>23</sub> г. <sup>2</sup>	67625	( )	734140		( 726870 )	( )			74895	( )
в том числе: авансы выданные за комплектующ.		за 20 <sub>24</sub> г. <sup>1</sup>	52710	( )	502361		( 517409 )	( )			37662	( )
		за 20 <sub>23</sub> г. <sup>2</sup>	28512	( )	462789		( 438591 )	( )			52710	( )
прочие авансы выданные		за 2024 г.										
прочие авансы выданные		2023 г.	0									
проч.дебиторы		за 2024 г.	580		488833		( 486089 )				3324	
проч.дебиторы		2023 г.	583		48598		( 485920 )				661	
неопл.отгрузка		2024 г.	21524		200843		( 213891 )	( )			8476	( )
неопл.отгрузка		за 2023 г.	38530		222753		239759				21524	
Итого	5500	за 20 <sub>24</sub> г. <sup>1</sup>	74814	( )	1192037		( 1217389 )	( )			67625	( )
	5520	за 20 <sub>23</sub> г. <sup>2</sup>	67625	( )	734140		( 727160 )	( )			74615	( )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. <sup>4</sup>		На 31 декабря <u>20 23</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря <u>20 22</u> г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: авансы поставщикам (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) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г. <sup>1</sup>				) ( ) ( )		
	5571	за 20 ___ г. <sup>2</sup>				) ( ) ( )		
в том числе: (вид)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>				) ( ) ( )		
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>				) ( ) ( )		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	161 914	2 188 837	2 220 897	) ( )	129 854	
	5580	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	74 741	2 027 373	1 940 200	) ( )	161 914	
в том числе: авансы полученные		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	101 289	888 777	908 769	) ( )	81 297	
		за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	44 012	835 281	778 004	) ( )	101 289	
неопл.поставки		за 2024 г.	7102	515 928	517410	) ( )	5620	
неопл.поставки		за 2023 г.	3853	441 840	438591	) ( )	7102	
налоги и сборы		за 2024 г.	38741	461 491	472361	) ( )	27871	
налоги и сборы		за 2023 г.	25945	407 245	394449	) ( )	38741	
расчеты с перс.,проч.		за 2024 г.	14782	322 641	322357	) ( )	15066	
расчеты с перс.,проч.		за 2023 г.	931	343 007	329156	) ( )	14782	
ИТОГО	5550	за 2024 г.	161 914	2 188 837	2 220 897	) ( )	129 854	
ИТОГО	5570	за 2023 г.	74 741	2 027 373	1 940 200	) ( )	161 914	

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> # <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u>	За 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>
Материальные затраты	5610	295 476	236 233
Расходы на оплату труда	5620	237 960	196 141
Отчисления на социальные нужды	5630	41 071	34 301
Амортизация	5640	42 486	4 751
Прочие затраты	5650	44 054	90 041
Итого по элементам	5660	661 047	561 467
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			-19403
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-36 157	-19 403
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	624 890	542 064

## 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) <sup>8</sup>	причитающиес я проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	( )
	5521	за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	( )
в том числе: (вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	( )
(вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <sup>24</sup> г. <sup>2</sup>	74814	( )	1192037		( 1217389 )	( )			49462	( )
	5530	за 20 <sup>23</sup> г. <sup>2</sup>	67625	( )	734140		( 726870 )	( )			74895	( )
в том числе: авансы выданные за комплектующ.		за 20 <sup>24</sup> г. <sup>1</sup>	52710	( )	502361		( 517409 )	( )			37662	( )
		за 20 <sup>23</sup> г. <sup>2</sup>	28512	( )	462789		( 438591 )	( )			52710	( )
прочие авансы выданные		за 2024 г.										
прочие авансы выданные		2023 г.	0									
проч.дебиторы		за 2024 г.	580		488833		( 486089 )				3324	
проч.дебиторы		2023 г.	583		48598		( 485920 )				661	
неопл.отгрузка		2024 г.	21524		200843		( 213891 )	( )			8476	( )
неопл.отгрузка		за 2023 г.	38530		222753		239759				21524	
Итого	5500	за 20 <sup>24</sup> г. <sup>1</sup>	74814	( )	1192037		( 1217389 )	( )			67625	( )
	5520	за 20 <sup>23</sup> г. <sup>2</sup>	67625	( )	734140		( 727160 )	( )			74615	( )

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. <sup>4</sup>		На 31 декабря <u>20 23</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря <u>20 22</u> г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: авансы поставщикам (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) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г. <sup>1</sup>				) ( ) ( )		
	5571	за 20 ___ г. <sup>2</sup>				) ( ) ( )		
в том числе: (вид)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>				) ( ) ( )		
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>				) ( ) ( )		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	161 914	2 188 837	2 220 897	) ( )	129 854	
	5580	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	74 741	2 027 373	1 940 200	) ( )	161 914	
в том числе: авансы полученные		за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	101 289	888 777	908 769	) ( )	81 297	
		за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	44 012	835 281	778 004	) ( )	101 289	
неоплач.поставки		за 2024 г.	7102	515 928	517410	) ( )	5620	
неоплач.поставки		за 2023 г.	3853	441 840	438591	) ( )	7102	
налоги и сборы		за 2024 г.	38741	461 491	472361	) ( )	27871	
налоги и сборы		за 2023 г.	25945	407 245	394449	) ( )	38741	
расчеты с перс.,проч.		за 2024 г.	14782	322 641	322357	) ( )	15066	
расчеты с перс.,проч.		за 2023 г.	931	343 007	329156	) ( )	14782	
ИТОГО	5550	за 2024 г.	161 914	2 188 837	2 220 897	) ( )	129 854	
ИТОГО	5570	за 2023 г.	74 741	2 027 373	1 940 200	) ( )	161 914	

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> # <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u>	За 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>
Материальные затраты	5610	295 476	236 233
Расходы на оплату труда	5620	237 960	196 141
Отчисления на социальные нужды	5630	41 071	34 301
Амортизация	5640	42 486	4 751
Прочие затраты	5650	44 054	90 041
Итого по элементам	5660	661 047	561 467
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			-19403
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-36 157	-19 403
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	624 890	542 064

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	12430	34580	( 23502 )	( )	23508
в том числе: <i>гарантийный ремонт</i>		1060	2074	( 1564 )	( )	1570
<i>оплата отпусков</i>		11370	32506	( 21938 )	( )	21938
и т.д.						

**8. Обеспечения обязательств**

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

Генеральный директор

Босенко В.И.

30.03.2022

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	12430	34580	( 23502 )	( )	23508
в том числе: <i>гарантийный ремонт</i>		1060	2074	( 1564 )	( )	1570
<i>оплата отпусков</i>		11370	32506	( 21938 )	( )	21938
и т.д.						

**8. Обеспечения обязательств**

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

Генеральный директор

Босенко В.И.

30.03.2022

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 ____ г. <sup>1</sup>		За 20 ____ г. <sup>2</sup>	
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. <sup>1</sup>	5910			( )	
	20 ____ г. <sup>2</sup>	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.