

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ПАО Молочный комбинат "Воронежский"

**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	65965	(53796)	4511	(2382)	1576	(11122)	0	0	-13701	68094	(49641)
	5110	за 20 <u>23</u> г. ²	97095	(71457)	300	(31430)	31010	(13349)	0	0	0	65965	(53796)
в том числе: <i>Нематериальные активы</i>	5101	за 20 <u>24</u> г. ¹	65887	(53718)		(2304)	1498	(10189)			-13701	63583	(48708)
	5111	за 20 <u>23</u> г. ²	97017	(71379)	300	(31430)	31010	(13349)				65887	(53718)
<i>Программы</i>	5102	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	(0)	4511	()		(933)				4511	(933)
	5112	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		()				0	(0)
<i>Прочее</i>	5103	за 20 <u>24</u> г. ¹	78	(78)		(78)	78	()				0	(0)
	5113	за 20 <u>23</u> г. ²	78	(78)		()		()				78	(78)

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	5120			
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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	5130	19962	10352	41063
в том числе: <i>Нематериальные активы</i>	5131	19962	10274	40985
<i>Прочее</i>	5132	0	78	78

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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 <u>24</u> г. ¹		()		()		()		()
	5150	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		()		()
в том числе:	5141	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		()		()
	5151	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		()		()

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 <u>24</u> г. ¹	120280	35942	(0)	(0)	156222
	5170	за 20 <u>23</u> г. ²	69097	51183	(0)	(0)	120280
в том числе:	5161	за 20 <u>24</u> г. ¹	120280	35942	(0)	(0)	156222
<i>Исследования</i>	5171	за 20 <u>23</u> г. ²	69097	51183	(0)	(0)	120280
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>24</u> г. ¹	6976	36891	(1134)	(0)	42733
	5190	за 20 <u>23</u> г. ²	7289	2074	(2087)	(300)	6976
в том числе:	5181	за 20 <u>24</u> г. ¹	6976	36891	(1134)	()	42733
<i>Нематериальные активы</i>	5191	за 20 <u>23</u> г. ²	7289	2074	(2087)	(300)	6976

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	10320387	(4145001)	990846	(128105)	89958	(753416)	0	0	11 183 128	(4808459)
	5210	за 20 <u>23</u> г. ²	8181366	(3275788)	2187006	(47985)	40185	(909398)	0	0	10320387	(4145001)
в том числе: <i>Здания</i>	5201	за 20 <u>24</u> г. ¹	2233968	(457321)	50091	(10890)		(92714)			2273169	(550035)
	5211	за 20 <u>23</u> г. ²	1619459	(369157)	614509	()		(88164)			2233968	(457321)
<i>Сооружения</i>	5202	за 20 <u>24</u> г. ¹	450113	(184728)	64632	(534)	493	(43372)			514211	(227607)
	5212	за 20 <u>23</u> г. ²	367660	(146501)	86366	(3913)	3288	(41515)			450113	(184728)
<i>Машины и оборудование</i>	5203	за 20 <u>24</u> г. ¹	6955096	(3204552)	718669	(13317)	11909	(538756)			7660448	(3731399)
	5213	за 20 <u>23</u> г. ²	5638058	(2528049)	1340767	(23729)	21659	(698162)			6955096	(3204552)
Транспортные средства	5204	за 20 <u>24</u> г. ¹	578983	(253248)	130566	(45819)	31474	(58253)			663730	(280027)
	5214	за 20 <u>23</u> г. ²	474223	(208179)	125059	(20299)	15194	(60263)			578983	(253248)
<i>Инвентарь и хозяйственные принадлежности</i>	5205	за 20 <u>24</u> г. ¹	17998	(9618)	3444	(158)	152	(1296)			21284	(10762)
	5215	за 20 <u>23</u> г. ²	16579	(8051)	1463	(44)	44	(1611)			17998	(9618)
Земельные участки	5206	за 20 <u>24</u> г. ¹	22924	(0)	13049	()		()			35973	(0)
	5216	за 20 <u>23</u> г. ²	12530	()	10394	()		()			22924	(0)
Право пользования арендой	5207	за 20 <u>24</u> г. ¹	61305	(35534)	10395	(57387)	45930	(19025)			14313	(8629)
	5217	за 20 <u>23</u> г. ²	52857	(15851)	8448	()		(19683)			61305	(35534)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		()				()
в том числе:	5221	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		()				()
	5231	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		()				()

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	761505	1119607	(1889)	(990846)	888377
	5250	за 20 <u>23</u> г. ²	1797144	1151985	(618)	(2187006)	761505
в том числе:	5241	за 20 <u>24</u> г. ¹	69732	184348	(1889)	(50091)	202100
<i>Здания</i>	5251	за 20 <u>23</u> г. ²	624556	59685	()	(614509)	69732
<i>Сооружения</i>	5242	за 20 <u>24</u> г. ¹	131314	132581	()	(64632)	199263
	5253	за 20 <u>23</u> г. ²	65805	151875	()	(86366)	131314
<i>Машины и оборудование</i>	5243	за 20 <u>24</u> г. ¹	559545	543041	()	(718669)	383917
	5253	за 20 <u>23</u> г. ²	1104406	796277	(371)	(1340767)	559545
<i>Транспортные средства</i>	5244	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	233663	()	(130566)	103097
	5254	за 20 <u>23</u> г. ²		125306	(247)	(125059)	0
<i>Инвентарь и хозяйственные принадлежности</i>	5245	за 20 <u>24</u> г. ¹	914	2530	()	(3444)	0
	5255	за 20 <u>23</u> г. ²	2377		()	(1463)	914
<i>Земельные участки</i>	5246	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	13049	()	(13049)	0
	5256	за 20 <u>23</u> г. ²		10394	()	(10394)	0
<i>Право пользования арендой</i>	5247	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	10395	()	(10395)	0
	5257	за 20 <u>23</u> г. ²		8448	()	(8448)	0

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	160 230	168 219	170 109
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	112 544	111 948	486 304
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	4 621 102	3 767 475	3 005 383

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	1838345	0	34606	(34208)	0	0	0	1838743	0
	5311	за 20 <u>23</u> г. ²	1839321		20	(996)				1838345	
в том числе:	5302	за 20 <u>24</u> г. ¹	905316	0	34606	(34208)				905714	
<i>Владение долями в УК сторонних организаций</i>	5312	за 20 <u>23</u> г. ²	905296		20	()				905316	
<i>Займы выданные</i>	5303	за 20 <u>24</u> г. ¹	933029		0	(0)				933029	
	5313	за 20 <u>23</u> г. ²	934025		0	(996)				933029	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>24</u> г. ¹	654954		4000	(26730)	0	0	-70344	632224	-70344
	5315	за 20 <u>23</u> г. ²	376341		312386	(33773)	0	0	0	654954	
в том числе:	5306	за 20 <u>24</u> г. ¹	654954		4000	(26730)			-70344	632224	-70344
<i>Займы выданные</i>	5316	за 20 <u>23</u> г. ²	376341		312386	(33773)				654954	
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>24</u> г. ¹	2493299		38606	(60938)			-70344	2470967	-70344
	5310	за 20 <u>23</u> г. ²	2215662		312406	(34769)				2493299	

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	802 634	802 613	800 000
в том числе: <i>Доля в УК сторонней организации</i>	5321	400 021	400 000	800 000
<i>Залог ценных бумаг</i>	5322	402 613	402 613	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: <i>(группы, виды)</i>	5326			
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	3 047 594	(0)	32 230 487	(35 213 153)	0	0	х	3 830 961	()
	5420	за 20 <u>23</u> г. ²	2 850 515	()	26 952 685	(30 163 410)	0	0	х	3 047 594	()
в том числе: <i>Сырье и материалы</i>	5401	за 20 <u>24</u> г. ¹	1 791 084	()	32 075 164	(1 445 272)			-30 224 319	2 196 657	()
	5421	за 20 <u>23</u> г. ²	1 613 825	()	26 706 004	(1 703 925)			-24 824 820	1 791 084	()
<i>Незавершенное производство</i>	5402	за 20 <u>24</u> г. ¹	857 417	()	116 934	(470 704)			466 632	970 279	()
	5422	за 20 <u>23</u> г. ²	753 166	()	193 142	(468 643)			379 752	857 417	()
<i>Готовая продукция</i>	5403	за 20 <u>24</u> г. ¹	367 218	()	6 686	(33 278 735)			33 545 646	640 815	()
	5423	за 20 <u>23</u> г. ²	459 319	()	26 018	(27 987 592)			27 869 473	367 218	()
<i>Товары</i>	5404	за 20 <u>24</u> г. ¹	10 259	()	14 993	(8 800)			-5 687	10 765	()
	5424	за 20 <u>23</u> г. ²	10 185	()	7 054	(2 911)			-4 069	10 259	()
<i>Расходы будущих периодов</i>	5405	за 20 <u>24</u> г. ¹	21 616	()	16 710	(9 642)			-16 239	12 445	()
	5425	за 20 <u>23</u> г. ²	14 020	()	20 467	(339)			-12 532	21 616	()

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)	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)	5446			

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 <u>24</u> г. ¹	138 943	(0)	45 921	0	(3 141)	(0)	0	(0)	181 723	(0)
	5521	за 20 <u>23</u> г. ²	109 161	(0)	32 965	0	(3 183)	(0)	0	(0)	138 943	(0)
в том числе:	5502	за 20 <u>24</u> г. ¹	138 943	()	45 921		(3 141)	()		()	181 723	()
<i>Расчеты с покупателями</i>	5522	за 20 <u>23</u> г. ²	109 161	()	32 965		(3 183)	()		()	138 943	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>24</u> г. ¹	6 882 161	(67 238)	8 725 854	0	(6 882 161)	(0)	16 456	0	8 725 854	(83 694)
	5530	за 20 <u>23</u> г. ²	5 101 346	(68 339)	6 882 161	0	(5 100 129)	(1 217)	-1 101	0	6 882 161	(67 238)
в том числе:	5511	за 20 <u>24</u> г. ¹	5 436 860	(58 637)	6 285 859		(5 436 860)	()			6 285 859	(58 637)
<i>Расчеты с покупателями</i>	5531	за 20 <u>23</u> г. ²	3 852 738	(59 624)	5 436 860		(3 851 751)	(987)	-987		5 436 860	(58 637)
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5512	за 20 <u>24</u> г. ¹	904 032	(4 541)	1 653 798		(904 032)	()			1 653 798	(4 541)
	5532	за 20 <u>23</u> г. ²	827 062	(4 655)	904 032		(826 832)	(230)	-114		904 032	(4 541)
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	5513	за 20 <u>24</u> г. ¹	541 269	(4 060)	786 197		(541 269)	()	16 456		786 197	(20 516)
	5533	за 20 <u>23</u> г. ²	421 546	(4 060)	541 269		(421 546)	()			541 269	(4 060)
Итого	5500	за 20 <u>24</u> г. ¹	7 021 104	(67 238)	8 771 775	0	(6 885 302)	(0)	16 456	x	8 907 577	(83 694)
	5520	за 20 <u>23</u> г. ²	5 210 507	(68 339)	6 915 126	0	(5 103 312)	(1 217)	-1 101	x	7 021 104	(67 238)

5.2. Просроченная дебиторская 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	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	83 694		67238		68339	
в том числе:							
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5541	58 637		58637		59624	
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5542	4 541		4541		4655	
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	5543	20 516		4060		4060	

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	6 307 983	1 410 248	0	(437 872)	(0)	(0)	7 280 359
	5571	за 20 <u>23</u> г. ²	5 674 814	914 527	0	(261 519)	(0)	(19 839)	6 307 983
в том числе:	5552	за 20 <u>24</u> г. ¹	6 294 298	1 410 248		(425 507)	()	()	7 279 039
<i>Долгосрочные кредиты</i>	5572	за 20 <u>23</u> г. ²	5 633 486	913 909		(253 097)	()	()	6 294 298
<i>Прочая кредиторская задолженность</i>	5553	за 20 <u>24</u> г. ¹	13 685			(12 365)	()	()	1 320
	5573	за 20 <u>23</u> г. ²	41 328	618		(8 422)	()	(19 839)	13 685
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г. ¹	1 848 299	2 281 504	0	(1 848 299)	(0)	0	2 281 504
	5580	за 20 <u>23</u> г. ²	1 974 530	1 828 460	0	(1 974 530)	(0)	19 839	1 848 299
в том числе:	5561	за 20 <u>24</u> г. ¹	606 305	808 653		(606 305)	()		808 653
<i>Краткосрочные кредиты</i>	5581	за 20 <u>23</u> г. ²	806 545	606 305		(806 545)	()		606 305
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5562	за 20 <u>24</u> г. ¹	1 076 573	1 299 768		(1 076 573)	()		1 299 768
	5582	за 20 <u>23</u> г. ²	873 909	1 076 573		(873 909)	()		1 076 573
<i>Расчеты по оплате труда</i>	5563	за 20 <u>24</u> г. ¹	90 572	121 648		(90 572)	()		121 648
	5583	за 20 <u>23</u> г. ²	74 348	90 572		(74 348)	()		90 572
<i>Расчеты по налогам</i>	5563	за 20 <u>24</u> г. ¹	0			()	()		0
	5583	за 20 <u>23</u> г. ²	143 641	0		(143 641)	()		0
<i>Расчеты по взносам</i>	5565	за 20 <u>24</u> г. ¹	626	646		(626)	()		646
	5585	за 20 <u>23</u> г. ²	20 055	626		(20 055)	()		626
<i>Прочая кредиторская задолженность</i>	5566	за 20 <u>24</u> г. ¹	74 223	50 789		(74 223)	()		50 789
	5586	за 20 <u>23</u> г. ²	56 032	54 384		(56 032)	()	19 839	74 223
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г. ¹	8 156 282	3 691 752	0	(2 286 171)	(0)	х	9 561 863
	5570	за 20 <u>23</u> г. ²	7 649 344	2 742 987	0	(2 236 049)	(0)	х	8 156 282

5.4. Просроченная кредиторская 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
Всего	5590			
в том числе: (вид)	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За <u>20 24</u> г. ¹	За <u>20 23</u> г. ²
Материальные затраты	5610	33 345 389	27 543 592
Расходы на оплату труда	5620	1 612 365	1 232 462
Отчисления на социальные нужды	5630	423 388	322 170
Амортизация	5640	762 725	920 957
Прочие затраты	5650	989 801	818 990
Итого по элементам	5660	37 133 668	30 838 171
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	386 459	12 150
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	36 747 209	30 826 021

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	142198	176709	(148984)	(0)	169923
в том числе: <i>Резерв по оплате отпусков</i>	5701	131171	176709	(137957)	()	169923
<i>Налог на сверхприбыль</i>	5702	11027		(11027)	()	0

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>	5801			
Выданные - всего	5810	9 753 301	9 696 545	12 129 409
в том числе: <i>Поручительство по кредитам</i>	5811	9 753 301	9 696 545	12 129 409

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	232 912		658 090	
в том числе:					128 103	
на текущие расходы		5901	9 284			
на вложения во внеоборотные активы		5905	223 628		529 987	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>24</u> г. ¹	5910			()	
	20 <u>23</u> г. ²	5920			()	
	в том числе:					
	(наименование цели) 20 <u>24</u> г. ¹	5911			()	
	20 <u>23</u> г. ²	5921			()	

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.

Руководитель _____ Лосев А.Н.

" 28 " _____ марта _____ 2025 г.