

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	2995	()	137	(137)		()				2995	()
	5110	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		()		2995		2995	()
в том числе: <i>Лицензии и разрешения</i>	5101	за 20 <u>24</u> г. ¹	2995	()	137	(137)		()				2995	()
	5111	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		()		2995		2995	()
<i>(вид нематериальных активов)</i>		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:				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
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		137	()	(137)	
	5190	за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
в том числе: <i>А0 версия "Корпоративная", индексы текущих цен для базы ФСНБ-2022 (рег.№ 00009771)</i>	5181	за 20 <u>24</u> г. ¹		42	()	(42)	
	5191	за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
<i>А0 версия "Корпоративная", сметно-норма база данных ФСНБ-2022 (рег.№ 00011628)</i>	5182	за 20 <u>24</u> г. ¹		32	()	(32)	
	5192	за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
<i>Права использования "WEB- система СБИС" модуль сверка</i>	5183	за 20 <u>24</u> г. ¹		2	()	(2)	
	5193	за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
<i>Kaspersky Endpoint Security для бизнеса - Стандартный Russian Edition. 25-49 Node 1 year Renewal License</i>	5184	за 20 <u>24</u> г. ¹		61	()	(61)	
	5194	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		143	()	(143)	
	5250	за 20 <u>23</u> г. ²		88	()	(88)	
в том числе: <i>Ноутбук DEXP Atlas 16" Core i5 M16-15W301</i>	5241	за 20 <u>24</u> г. ¹		48	()	(48)	
	5251	за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
<i>Сплит-система Dantex RK-24ENT</i>	5242	за 20 <u>24</u> г. ¹		95	()	(95)	
	5252	за 20 <u>23</u> 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>			
<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	9567	9567	9567
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__ г. ¹				()					
	5311	за 20__ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()					
		за 20__ г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ г. ¹				()					
	5315	за 20__ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()					
		за 20__ г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20__ г. ¹				()					
	5310	за 20__ г. ²				()					

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		()			()	()		()		()
(вид)		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>24</u> г. ¹	597241	(134259)	85255	19924	(234632)	()	(22201)		467788	(156460)
	5530	за 20 <u>23</u> г. ²	787635	(161316)	170421	7354	(368169)	()	27057		597241	(134259)
в том числе: Авансы выданные	5512	за 20 <u>24</u> г. ¹	259908	()	50659		(227407)	()			83160	()
	5532	за 20 <u>23</u> г. ²	402544	()	148055		(290691)	()			259908	()
Задолженность собственников по взносам	5513	за 20 <u>24</u> г. ¹	328566	(134259)	33972		()	()	(22201)		362539	(156460)
	5533	за 20 <u>23</u> г. ²	307047	(161316)	21520		()	()	27057		328566	(134259)
Прочая	5514	за 20 <u>24</u> г. ¹	8767	()	624	19924	(7225)	()			22089	()
	5534	за 20 <u>23</u> г. ²	78044	()	847	7354	(77479)	()			8767	()
Итого	5500	за 20 <u>24</u> г. ¹	597241	(134259)	85255	19924	(234632)	()	(22201)	х	467788	(156460)
	5520	за 20 <u>23</u> г. ²	787635	(161316)	170421	7354	(368169)	()	27057	х	597241	(134259)

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	311257	154797	256895		271286	
в том числе:							
<i>Задолженность подрядчиков по решению суда</i>	5541	14494	14494	388		703	
<i>Задолженность собственников по взносам</i>	5542	296739	140279	256483		270559	
<i>Прочая</i>	5543	24	24	24		24	

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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u> </u> г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 <u> </u> г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)		за 20 <u> </u> г. ¹				()	()	()	
		за 20 <u> </u> г. ²				()	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г. ¹	29035	37031		(28641)	()		37425
	5580	за 20 <u>23</u> г. ²	22363	28252		(21580)	()		29035
в том числе: <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	за 20 <u>24</u> г. ¹	923	20011		(923)	()		20011
	5581	за 20 <u>23</u> г. ²	6	923		(6)	()		923
<i>расчеты по налогам и взносам</i>	5562	за 20 <u>24</u> г. ¹	10	774		(10)	()	()	774
	5582	за 20 <u>23</u> г. ²	302	10		(302)	()	()	10
<i>прочая</i>	5563	за 20 <u>24</u> г. ¹	28102	16247		(27709)	()	()	16640
	5583	за 20 <u>23</u> г. ²	22054	27319		(21271)	()	()	28102
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г. ¹	29035	37031		(28641)	()	x	37425
	5570	за 20 <u>23</u> г. ²	22363	28252		(21580)	()	x	29035

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	915		
в том числе:	5591			
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> (вид)		915		
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660		
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		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1791	1449	(1826)	()	1414
в том числе: <i>резерв отпусков</i>	5701	1791	1449	(1826)	()	1414
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()	
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	70943	90751	81651
в том числе: <i>Банковские гарантии</i>	5801	59599	89066	71612
<i>Денежные обязательства в виде обеспечения</i>	5802	11344	1685	10038
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ 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.