Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость				
Нематериальные активы - всего	за _____ 20__ г.[2]		( )		( )		( )								( )
	за _____ 20__ г.[3]		( )		( )		( )								( )

в том числе:	за ____ 20__		( )		( )		( )								( )
(группа)	за ____ 20__		( )		( )		( )								( )
из них исключительные права [4]	за ____ 20__		( )		( )		( )								( )
	за ____ 20__		( )		( )		( )								( )

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость		поступило	списано		амортизация	обесценение			переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	
					первоначальная (переоцененная) стоимость					накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за ____ 20__		( )		( )		( )								( )
	за ____ 20__		( )		( )		( )								( )
в том числе:	за ____ 20__		( )		( )		( )								( )
(группа)	за ____ 20__		( )		( )		( )								( )
из них исключительные права [5]	за ____ 20__		( )		( )		( )								( )
	за ____ 20__		( )		( )		( )								( )

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На _____ 20__ г.[5]	На 31 декабря 20__ г.[6]	На 31 декабря 20__ г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: *(группа)*			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: *(группа, объект)*			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__	На 31 декабря 20__	На 31 декабря 20__
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: *(группа, объект)*			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: *(группа, объект)*			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20__					( )	( )		
	за _____ 20__					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20__					( )	( )		
(группа, объект)	за _____ 20__					( )	( )		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__					( )	( )		
	за _____ 20__					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20__					( )	( )		
(группа, объект)	за _____ 20__					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__					( )	( )		
	за _____ 20__					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20__					( )	( )		
(группа, объект)	за _____ 20__					( )	( )		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20__					
	за _____ 20__					
в том числе:	за _____ 20__					
(группа, объект)	за _____ 20__					
из них исключительные права	за _____ 20__					
	за _____ 20__					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20__					
	за _____ 20__					
в том числе:	за _____ 20__					
(группа, объект)	за _____ 20__					
из них исключительные права	за _____ 20__					
	за _____ 20__					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за ____ 20 25	12494	(7562)	9408	(100)		(5779)							21802	(13341)
	за ____ 20 __		( )		( )		( )								( )
в том числе:	за ____ 20 __		( )		( )		( )								( )
Транспортные средства	за ____ 20 __	12494	(7562)	9408	(100)		(5779)							21802	(13341)
Инвестиционная недвижимость - всего	за ____ 20 __		( )		( )		( )								( )
	за ____ 20 __		( )		( )		( )								( )
в том числе:	за ____ 20 __		( )		( )		( )								( )
(группа)	за ____ 20 __		( )		( )		( )								( )

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			накопленные амортизация и обесценение
						накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20__		( )		( )		( )					( )
	за _____ 20__		( )		( )		( )					( )
в том числе:	за _____ 20__		( )		( )		( )					( )
(объект)	за _____ 20__		( )		( )		( )					( )

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	8462	4932	9097
в том числе: *Транспортные средства*	8462	4932	9097
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы *(группа, объект)*			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *(группа, объект)*			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости *(группа, объект)*			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__	На 31 декабря 20__	На 31 декабря 20__
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе: *(группа)*			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: *(группа)*			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: *(группа)*			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 25			9375		( )	(9375)		
	за _____ 20 __					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20 __					( )	( )		
Транспортные средства	за _____ 20 __			9375		( )	(9375)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 __					( )	( )		
	за _____ 20 __					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20 __					( )	( )		
(группа)	за _____ 20 __					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 __					( )	( )		
	за _____ 20 __					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20 __					( )	( )		
(группа)	за _____ 20 __					( )	( )		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__					( )	( )		
	за _____ 20__					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20__					( )	( )		
(группа)	за _____ 20__					( )	( )		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__					( )	( )		
	за _____ 20__					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20__					( )	( )		
(группа)	за _____ 20__					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__					( )	( )		
	за _____ 20__					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20__					( )	( )		
(группа)	за _____ 20__					( )	( )		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__				( )						
	за _____ 20__				( )						
в том числе:	за _____ 20__				( )						
(вид, группа)	за _____ 20__				( )						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__				( )						
	за _____ 20__				( )						
в том числе:	за _____ 20__				( )						
(вид, группа)	за _____ 20__				( )						
Итого	за _____ 20__				( )						
	за _____ 20__				( )						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__	На 31 декабря 20__	На 31 декабря 20__
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: *(вид, группа)*			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: *(вид, группа)*			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
Запасы - всего	за _____ 20 25		( )	4730	(4730)			X	X		( )
	за _____ 20 __		( )		( )			X	X		( )
в том числе:	за _____ 20 __		( )		( )						( )
Сырье и материалы	за _____ 20 25		( )	4730	(4730)						( )

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 __	На 31 декабря 20 __	На 31 декабря 20 __
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: *(вид)*			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: *(вид)*			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласси-фицировано	по условиям договора	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 20__		( )			( )	( )				( )
	за ____ 20__		( )			( )	( )				( )
в том числе:	за ____ 20__		( )			( )	( )				( )
(вид)	за ____ 20__		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 20 25	3726	( )	4328		(2949)	(771)			4334	( )
	за ____ 20__		( )			( )	( )				( )
в том числе:	за ____ 20__		( )			( )	( )				( )
Расчеты с поставщиками	за ____ 20 25	773	( )	697		( )	(771)			699	( )
Расчеты с покупателями	за ____ 20 25	2268	( )	2867		(2268)	( )			2867	( )
	за ____										

Расчеты по налогам и сборам	20 25	4	( )			( )	( )			4	( )
Расчеты с разными дебиторами	за ____ 20 25	681	( )	764		(681)	( )			764	( )
Итого	за ____ 20 25	3726	( )	4328		(2949)	(771)			4334	( )
	за ____ 20 __		( )			( )	( )				( )

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__		На 31 декабря 20__		На 31 декабря 20__	
	по условиям договора	балансовая стоимость				
Всего						
в том числе: *(вид)*						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__				( )	( )		
	за _____ 20__				( )	( )		
в том числе:	за _____ 20__				( )	( )		
(вид)	за _____ 20__				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25	1873	2388		(1873)	( )		2388
	за _____ 20__				( )	( )		

в том числе:	за _____ 20__				( )	( )		
Краткосрочные кредиты	за _____ 20 25	1446			(1446)	( )		
Расчеты с поставщиками	за _____ 20 25	367	170		(367)	( )		170
Расчеты по налогам и сборам	за _____ 20 25	28	210		(28)	( )		210
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за _____ 20 25	32	2008		(32)	( )		2008
Итого	за _____ 20 25	1873	2388		(1873)	( )	X	2388
	за _____ 20__				( )	( )	X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__	На 31 декабря 20__	На 31 декабря 20__
Всего			
в том числе: *(вид)*			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__			( )	( )	
	за _____ 20__			( )	( )	

в том числе:	за _____ 20__			( )	( )	
(группа)	за _____ 20__			( )	( )	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__	На 31 декабря 20__	На 31 декабря 20__
Полученные - всего			
в том числе: *(вид)*			
Выданные - всего			
в том числе: *(вид)*			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 25	За _____ 20 24
Материальные затраты	4985	5096
Затраты на оплату труда	9918	11439
Отчисления на социальные нужды	2975	3432
Амортизация	5781	4165
Прочие затраты	28252	18365
Итого по элементам	51911	42497
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	51911	42497

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__	За _____ 20__
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе: на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__			( )	
	за _____ 20__			( )	
в том числе:	за _____ 20__			( )	
(назначение)	за _____ 20__			( )	