

Общество с ограниченной ответственностью
«Промэксперт»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Промэксперт»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Промэксперт»
Юридический адрес	450081, Республика Башкортостан, Уфа, улица Российская, дом 12, корпус 1, офис 605
Место нахождения	450081, Республика Башкортостан, Уфа, улица Российская, дом 12, корпус 1, офис 605
Телефон	89273401974
ИНН	0266030490.
КПП	027701001.
ОГРН	1080266000671.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества составляет 10000,00 (Десять тысяч рублей).

Сведения об учредителях Общества

ФИО	Ильичева Ирина Вячеславовна
Паспортные данные	8021 298585 выдан МВД по Республике Башкортостан 26.06.2021г
Место регистрации	г. Уфа, ул. Богдана Хмельницкого, д. 114, кв. 50
ИНН	027712679162
Размер доли учредителя в уставном капитале Общества:	100%

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 5 человек.

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором.
Генеральным директором Общества является:
Ильичева Ирина Вячеславовна.

Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлась разработка проектов промышленных процессов и производств.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В 2025 году из состава учредителей вышло АО "Единая серия", доля Ильичевой И.В. стала 100%.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика Общества на 2025 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Основные положения учетной политики Общества на 2025 год.

1. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Активы стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу принимаются к бухгалтерскому учету в составе материально-производственных запасов и списываются по мере их отпуска в эксплуатацию.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом.

Оценку материально-производственных запасов при отпуске в производстве и ином выбытии производить по себестоимости единицы.

3. Доходы признавать по методу начисления. Установить, что доходами от обычных видов деятельности являются доходы от видов деятельности, определенных Уставом организации, а также доходы от сдачи имущества в аренду. Доходы от продажи сырья и материалов, основных средств и прочих активов относить к прочим доходам.

Все остальные виды доходов – прочие поступления, к которым относятся операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы, относятся к внереализационным доходам.

4. Расходы признавать по методу начисления. Установить, что группировка произведенных расходов осуществляется по месту возникновения расходов в разрезе статей и элементов затрат. Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и списывать в дебет счета 90 «Себестоимость услуг».

Все расходы на производство проектных работ подразделять на прямые и косвенные.

К прямым расходам относить: понесенные в отчетном периоде расходы, непосредственно связанные с производством и отраженные на счете 20 «Основное производство» (материальные расходы, амортизационные отчисления; работы, выполненные подрядными организациями; расходы на оплату труда, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда; прочие расходы, непосредственно связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг).

К косвенным расходам относить понесенные в отчетном периоде расходы, не связанные непосредственно с производством и отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Оценку незавершенного производства (НЗП) на конец текущего периода производить по прямым статьям затрат на основании данных проведенной инвентаризации НЗП, осуществляемой на основании уведомлений о степени выполнения работ (этапов), выдаваемых техническими службами.

5. Прибыль, полученная обществом в результате хозяйственной деятельности, подлежит налогообложению по действующему законодательству. Прибыль оставшаяся в распоряжении предприятия учитывается без распределения по фондам.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Форма №1 «Бухгалтерский баланс»

Строка 1150 «Основные средства»

Год	Сумма (тыс.руб.)	Процент от общей суммы валюты баланса
2024	128	0,97%
2025	80	2,62%

Строка 1210 «Запасы»

Год	Сумма (тыс.руб.)	Процент от общей суммы валюты баланса
2024	137	1,04%
2025	29	0,95%

В данной строке за 2024 год учены:

1. Расходы будущих периодов – 29 тыс. руб. (программное обеспечение)

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Год	Сумма (тыс.руб.)	Процент от общей суммы валюты баланса
2024	2192	16,63%
2025	218	7,15%

В данной строке за 2025 год учтены:

Задолженность по авансам выданным - 9 тыс. руб.

Задолженность прочих дебиторов - 209 тыс. руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Год	Сумма (тыс.руб.)	Процент от общей суммы валюты баланса
2024	10725	81,36%
2025	2723	89,28%

В данной строке учтены денежные средства на расчетном и депозитном счете Общества.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль»

Год	Сумма (тыс.руб.)	Процент от общей суммы валюты баланса
2024	2704	20,51%
2025	624	20,46%

В 2025 году Обществом получена прибыль в сумме 4638 тыс. руб., начислены и выплачены дивиденды в сумме 6718 тыс.руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Год	Сумма (тыс.руб.)	Процент от общей суммы валюты баланса
2024	10468	79,41%
2025	2416	79,21%

В данной строке за 2025 год учтены:

Задолженность по авансам полученным - 592 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками - 1507 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом и фондами - 314 тыс. руб.

Задолженность по заработной плате - 0 тыс. руб.

Форма №2 «Отчет о финансовых результатах».

Строка 2110 «Выручка»

За 2025 год выручка по основному виду деятельности составила 31277 тыс. руб.

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Структура затрат по элементам:

(тыс.руб.)

Затраты	2024 год	2025 год
Итого по элементам	6797	12388

Строка 2220 «Управленческие расходы»

Структура затрат по элементам:

(тыс.руб.)

Затраты	2024 год	2025 год
- СРО	570	144
- Расходы на оплату труда	7223	10441
- Отчисления на социальное страхование	1209	1746
- Аренда помещения	345	694
- Амортизация основных средств	20	48
- Программное обеспечение	92	70
- Прочие расходы (канц. товары, мебель, обучение, связь, прочее)	922	198
Итого по элементам	10381	13341

Строка 2320 «Проценты к получению»

Структура доходов по элементам:

(тыс.руб.)

Затраты	2024 год	2025 год
Проценты по депозиту	188	435
Итого по элементам	188	435

Строка 2350 «Прочие расходы»

Структура затрат по элементам:

(тыс.руб.)

Затраты	2024 год	2025 год
Операционные расходы банка	28	421
Итого по элементам	28	421

Строка 2400 «Чистая прибыль»

За 2025 год прибыль Общества составила 5562 тыс. руб., налог на прибыль - 904 тыс. руб., прочие расходы 20 тыс. руб. Чистая прибыль Общества - 4638 тыс. руб.

4. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

В отчетном периоде Общество не вело совместной деятельности с другими организациями.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.

Общество не применяет положения ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

6. ПОЯСНЕНИЯ ПО СОБЫТИЯМ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на непрерывность производственно-хозяйственной деятельности Общества после отчетной даты не возникло.

7. ПОЯСНЕНИЯ ПО ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

Генеральный директор _____Ильичева И.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Промэксперт" за 2025 год (тыс. руб.)

**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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
	за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
	за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
<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	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	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	за 20__ г. ¹			()	()	
	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	за 20__ г. ¹			()	()	
	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.						

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
(группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе: (объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе: (объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 ____ г. ¹				()					
	за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)	за 20 ____ г. ¹				()					
	за 20 ____ г. ²				()					
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 ____ г. ¹				()					
	за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: Предоставленные займы	за 20 ____ г. ¹				()					
	за 20 ____ г. ²				()					
и т.д.										
Финансовых вложений - итога	за 20 ____ г. ¹				()					
	за 20 ____ г. ²				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	12	()	995	(870)			х	137	()
	за 20 <u>25</u> г. ¹	137	()	85	(193)			х	29	()
в том числе: <i>Материалы</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	()	810	(810)				0	()
	за 20 <u>25</u> г. ¹	0	()	55	(55)				0	()
<i>Расходы будущих периодов</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	12	()	185	(60)				137	()
	за 20 <u>25</u> г. ¹	137	()	30	(138)				29	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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 хозяйствен- ных 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	за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
	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	за 20 <u>25</u> г. ¹	2192	(0)	56752		(58726)	()			218	(0)
	за 20 <u>24</u> г. ²	0	(0)	34444		(32252)	(101)			2192	(0)
в том числе: Покупатели и заказчики	за 20 <u>25</u> г. ¹	0	(0)	54116		(54116)	(0)			0	(0)
	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	(0)	23981		(23981)	()	0		0	(0)
Авансы выданные	за 20 <u>25</u> г. ¹	1300	()	700		(1991)	()			9	()
	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	()	3769		(2469)	()			1300	()
Расчеты с подот- четными лицами	за 20 <u>25</u> г. ¹	0	()	0		(0)	()			0	()
	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	()			(0)	()			0	()
Задолженность по налогам и сборам	за 20 <u>25</u> г. ¹	0	()	0		(0)	()			0	()
	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	()			(0)	()			0	()
Задолженность по социальному страхованию и ОГС	за 20 <u>25</u> г. ¹	0	()	0		(0)	()			0	()
	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	()			(0)	()			0	()
Прочие дебиторы и кредиторы	за 20 <u>25</u> г. ¹	892	()	1936		(2619)	()			209	()
	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	()	6694		(5802)	()			892	()
Итого	за 20 <u>25</u> г. ¹	2192	(0)	56752		(58726)	()		x	218	(0)
	за 20 <u>24</u> г. ²	0	(0)	34444		(32252)	(101)		x	2192	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: покупатели и заказчики						
авансы выданные						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	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	за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)	за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>25</u> г. ¹	10468	34959		(43011)	()		2416
	за 20 <u>24</u> г. ²	0	46805		(36337)	()		10468
в том числе: Авансы полученные	за 20 <u>25</u> г. ¹	2006			(1414)	()		592
	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	22586		(20580)	()		2006
Поставщики и подрядчики	за 20 <u>25</u> г. ¹	2383	11853		(12729)	()		1507
	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	5188		(2805)	()		2383
Задолженность по налогам и сборам	за 20 <u>25</u> г. ¹	3980	12682		(16348)	()		314
	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	11808		(7828)	()		3980
Задолженность по социальному страхованию ОГС	за 20 <u>25</u> г. ¹	0	0		(0)	()		0
	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0		(0)	()		0
Прочие дебиторы и кредиторы	за 20 <u>25</u> г. ¹	0	3		(0)	()		3
	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0		(0)	()		0
Задолженность по оплате труда	за 20 <u>25</u> г. ¹	2099	10421		(12520)	()		0
	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	7223		(5124)	()		2099
Задолженность перед подоотчетными лицами	за 20 <u>25</u> г. ¹	0	0		(0)	()		0
	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0		(0)	()		0
Итого	за 20 <u>25</u> г. ¹	10468	34959		(43011)	()	х	2416
	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	46805		(36337)	()	х	10468

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 25 ____ г. ¹	За 20 24 ____ г. ¹
Материальные затраты	12388	7993
Расходы на оплату труда	10441	7223
Отчисления на социальные нужды	1746	1209
Амортизация		
Управленческие расходы	1154	753
Прочие затраты		
Итого по элементам	25729	17178
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	25729	17178

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: <i>Резерв на оплату отпусков</i>	0	0	(0)	(0)	0
<i>(вид оценочного обязательства)</i>			()	()	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹		()	
	20 ____ г. ²		()	
в том числе:				
(наименование цели)	20 ____ г. ¹		()	
	20 ____ г. ²		()	
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" именует 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.