

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ПАО "Ростсельмаш" является "Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом", ОКВЭД 2 68.20.2

2. Учетная политика

*Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Установлен лимит стоимости 100 000,00 рублей для активов принимаемых в качестве основных средств, с учетом существенности информации о таких активах. Порядок учета основных средств - по первоначальной стоимости.
Не применять стандарта ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но*

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
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: <i>(группа, объект)</i>	-	-	-

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	фактически е затраты	накопленно е обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	-

	20 <u>24</u> г. ³	8 427	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	8 427	(-)
в том числе: земельные участки и объекты природо пользования	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	8 427	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	8 427	(-)
	за _____													
	20 <u>24</u> г. ³	8 427	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	8 427	(-)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: (объект)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	144 759	138 148	142 034
в том числе:			
<i>Здания</i>	129 756	133 765	137 251
в том числе:			
<i>Сооружения</i>	13 825	2 930	3 055
в том числе:			
<i>Машины и оборудование</i>	1 178	1 453	1 728
Неамортизируемые основные средства - всего	13 600	13 600	13 616
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>Земельные участки</i>	5 173	5 173	5 189
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>Земельные участки</i>	8 427	8 427	8 427

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе: <i>Основные средства переданные на консервацию</i>	-	3 592	3 656
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе: <i>Основные средства переданные в аренду</i>	40 574	41 629	41 629
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе: <i>(группа)</i>	-	-	-
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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	3 883	-	(-)	(3 883)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: <i>Сооружения, остановочный комплекс у главной проходной</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	3 883	-	(-)	(3 883)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	11 840	-	4 424	-	(-)	(7 924)	8 340	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	14 644	-	3 950	-	(6 754)	(-)	11 840	-
в том числе: <i>Здания, достройка, дооборудование и реконструкция, модернизация, капитальный ремонт</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	11 840	-	4 424	-	(0)	(7 924)	8 340	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	14 644	-	3 950	-	(6 754)	(-)	11 840	-

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 инвестиционн	фактически е затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

	20 <u>25</u> г. ²	2 470 770	(208 952)	905 000	(785 000)	-	-	(15 922)	-	2 590 770	(224 874)
	за 20 <u>24</u> г. ³	2 409 470	(226 687)	841 300	(780 000)	-	-	17 735	-	2 470 770	(208 952)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>20 25</u> г. ²	9883	(9813)	-	(37)	-	-	X	X	#ЗНАЧ!	(9813)
	за <u>20 24</u> г. ³	9925	(9813)	451	(492)	-	-	X	X	9883	(9813)
в том числе: <i>Сырье, материалы</i>	за <u>20 25</u> г. ²	33	(-)	-	(-)	-	-	-	-	33	(-)
	за <u>20 24</u> г. ³	33	(-)	432	(432)	-	-	-	-	33	(-)
<i>Товары для перепродажи</i>	за <u>20 25</u> г. ²	9813	(9813)	-	(-)	-	-	-	-	9813	(9813)
	за <u>20 24</u> г. ³	9813	(9813)	-	(-)	-	-	-	-	9813	(9813)
<i>Расходы будущих периодов</i>	за <u>20 25</u> г. ²	37	(-)	-	(37)	-	-	-	-	-	(-)
	за <u>20 24</u> г. ³	79	(-)	19	(60)	-	-	-	-	37	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>	-	-	-
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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(вид)</i>	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	за 20 25 г. ²	32 985	(-)	73 428	-	(64 598)	(-)	-	-	41 815	(-)
	за 20 24 г. ³	19 344	(647)	28 098	-	(13 764)	(693)	647	-	32 985	(-)
в том числе: <i>Авансы выданные</i>	за 20 25 г. ²	3 943	(-)	6 159	-	(9 941)	(-)	-	-	161	(-)
	за 20 24 г. ³	7 165	(647)	3 943	-	(6 472)	(693)	647	-	3 943	(-)
в том числе: <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за 20 25 г. ²	9 497	(-)	47 915	-	(36 950)	(-)	-	-	20 462	(-)
	за 20 24 г. ³	7 253	(-)	4 947	-	(2 703)	(-)	-	-	9 497	(-)
в том числе:	за 20 25 г. ²	4 642	(-)	-	-	(2 804)	(-)	-	-	1 838	(-)

<i>Расчеты с бюджетом и фондами</i>	за _____										
	20 <u>24</u> г. ³	337	(-)	4 305	-	(-)	(-)	-	-	4 642	(-)
в том числе:	за _____										
	20 <u>25</u> г. ²	14 903	(-)	19 354	-	(14 903)	(-)	-	-	19 354	(-)
<i>Проценты по депозиту</i>	за _____										
	20 <u>24</u> г. ³	4 589	(-)	14 903	-	(4 589)	(-)	-	-	14 903	(-)
Итого	за _____										
	20 <u>25</u> г. ²	32 985	(-)	73 428	-	(64 598)	(-)	-	X	41 815	(-)
	за _____										
	20 <u>24</u> г. ³	19 344	(647)	28 098	-	(13 764)	(693)	647	X	32 985	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	647	-
в том числе: <i>Авансы выданные</i>	-	-	-	-	647	-

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			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (вид)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-

в том числе: (вид)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	X	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	3964	3519	(2615)	(-)	4868
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	3736	2008	(1780)	(-)	3964
в том числе: <i>Оценочные обязательства по отпускам</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	3964	3519	(2615)	(-)	4868
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	3736	2008	(1780)	(-)	3964

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____	За _____
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Материальные затраты	-	8
Затраты на оплату труда	21 883	23 429
Отчисления на социальные нужды	4 462	4 047
Амортизация	4 302	3 746
Прочие затраты	32 351	32 459
Итого по элементам	62 998	63 689
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+] незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 998	63 689

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
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		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за <u>20 25</u> г. ²	-	-	(-)	-
	за <u>20 24</u> г. ³	-	-	(-)	-
в том числе: <i>(назначение)</i>	за <u>20 25</u> г. ²	-	-	(-)	-
	за <u>20 24</u> г. ³	-	-	(-)	-

