

ООО "ТЭК"

Приложение № 8

к Федеральному стандарту

бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",

утвержденному приказом

Министерства финансов

Российской Федерации

от 4 октября 2023 года № 157н

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5110	за 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()	
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()					()	
		за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()	
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()					()	
и т.д.				()		()		()					()	

12 Переводы на стоимость нематериальных активов

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				

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	0		()	()	0
	5170	за 20__ г. 2	0		()	()	0
в том числе:		за 20__ г. 1			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. 2			()	()	
		за 20__ г. 1			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. 2			()	()	
и т.д.					()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. 1			()	()	
	5190	за 20__ г. 2			()	()	
в том числе:		за 20__ г. 1			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. 2			()	()	
		за 20__ г. 1			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. 2			()	()	
и т.д.					()	()	

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	поступил ⁰	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 25 г. ¹	24858,8	21820,7	1390,3	2712	2712	832,3			23537,0	19941
5210	за 20 24 г. ²	26699,9	(23158,1)	0	(1841,1)	1841,1	(503,7)				24858,7	(21820,7)
в том числе:		за 20 25 г. ¹	12142,4	(9153,2)	0	(0)	0	(503,7)			12142,4	(9656,9)
(группа основных средств)	здания	за 20 24 г. ²	12142,4	(8649,5)	0	(0)	0	(503,7)			12142,4	(9153,2)
		за 20 25 г. ¹	1903,8	# 1903,8)	1390,3	(530,8)	530,8	(328,6)			2763,3	(1701,6)
(группа основных средств)	машины и оборудование	за 20 24 г. ²	1903,8	(1903,8)	0	(0)	0	(0)			1903,8	8 1903,8
		за 20 25 г. ¹	340	340	0	340	340	0			0	0
(группа основных средств)	производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 24 г. ²	340	340	0	0	0	0			340	340
		за 20 25 г. ¹	613,4	613,4	0	0	0	0			613,4	613,4
(группа основных средств)	прочие основные фонды	за 20 24 г. ²	613,4	596	0	0	0	17,4			613,4	613,4
		за 20 25 г. ¹	1844,9	1844,9	0	0	0				1844,9	1844,9
(группа основных средств)	сооружения	за 20 24 г. ²	1844,9	1819,2	0			25,7			1844,9	1844,9
		за 20 25 г. ¹	7965,4	7965,4	0	1841,2	1841,2				6124,2	6124,2
(группа основных средств)	транспортные средства	за 20 24 г. ²	9806,5	9806,5		1841,1	1841,1				7965,4	7965,4
		за 20 25 г. ¹	48,9								48,9	
(группа основных средств)	земельные участки	за 20 24 г. ²	48,9								48,9	
Учено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 20 25 г. ¹	0	()	()	()	()	()			0	()
5230	за 20 24 г. ²	0	()	()	()	()	()	()			0	()

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20__ 25__ г. ¹	0		() ()		0
	5250	за 20__ 24__ г. ²	0		() ()		0
В том числе:		за 20__ г. ¹			() ()		
(группа объектов)		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	Код	За 20__ 25__ г. ¹	За 20__ 24__ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
В том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
И т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
В том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
И т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>25</u> г. ¹	0			()				0	
	5311	за 20 <u>24</u> г. ²	0			()				0	
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹				()				0	
(группа, вид)		за 20 <u> </u> г. ²				()					
и т.д.						()					
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>25</u> г. ¹	0			()					
	5315	за 20 <u>24</u> г. ²	0			()					
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹				()				0	
(группа, вид)		за 20 <u> </u> г. ²				()				0	
и т.д.						()					
Финансовых вложений -	5300	за 20 <u>25</u> г. ¹	0			()					
Итого	5310	за 20 <u>24</u> г. ²	0			()				0	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:		0	0	0
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

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	себесто- имость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величи- на резерва под
Запасы - всего	5400	за 20 25 г. ¹	0	(0)		()				x	0	(0
	5420	за 20 24 г. ²	0	(0)		()					0	(0
в том числе:		за 20 г. ¹		()		()				x		(
(группа, вид)		за 20 г. ²		()		()						(
		за 20 г. ¹		()		()						(
		за 20 г. ²		()		()						(
и т.д.		за 20 г. ²		()		()						(

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
В том числе: (зрyтa, eud)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
В том числе: (зрyтa, eud)				
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		погашение	выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸		списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ 25 г. ¹	0	(0)			()	()		0	(0)
	5521	за 20__ 24 г. ²	0	(0)			()	()		0	(0)
в том числе:		за 20__ г. ¹		()			()	()			()
		за 20__ г. ²		()			()	()			()
(евр)		за 20__ г. ¹		()			()	()			()
		за 20__ г. ²		()			()	()			()
и т.д.		за 20__ г. ²		()			()	()			()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20__ 25 г. ¹	4920	(0)	16468	0	(16870)	(0)	0	0	4518
	5530	за 20__ 24 г. ²	3892	(0)	15288	0	(14260)	(0)	0	0	4920
в том числе:		за 20__ г. ¹		()			()	()			()
		за 20__ г. ²		()			()	()			()
(евр)		за 20__ г. ¹		()			()	()			()
		за 20__ г. ²		()			()	()			()
(евр)		за 20__ г. ¹		()			()	()			()
		за 20__ г. ²		()			()	()			()
и т.д.				()			()	()			()
Итого	5500	за 20__ 25 г. ¹	4920	(0)	16468	0	(16870)	(0)	0	0	4518
	5520	за 20__ 24 г. ²	3892	(0)	15288	0	(14260)	(0)	0	0	4920

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ²		На 31 декабря 20 24 г. ²		На 31 декабря 20 23 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	296	296	296	296	296	296
В том числе:							
Транспортные услуги		296	296	296	296	296	296
и т.д.							

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	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 25 г. ¹	0	0	(0)	()	0	
	5571	за 20 24 г. ²	0	0	(0)	(0)	0	
в том числе:		за 20 25 г. ¹	0	0	(0)	()	0	
		за 20 24 г. ²	0	0	(0)	(0)	0	
и т.д.					(0)	(0)	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 25 г. ¹	919	22072	(21911)	()	1080	
	5580	за 20 24 г. ²	1079	20486	(20646)	()	919	
в том числе:		за 20 25 г. ¹	255	5374	(5048)	()	581	
		за 20 24 г. ²	231	4658	(4634)	()	255	
задолженность перед персоналом по заработной плате		за 20 25 г. ¹	364	8652		9016	0	
		за 20 24 г. ²	391	8979		9006	364	
задолженность по налогам, сборам и страховым взносам		за 20 25 г. ¹	300	8046		7847	499	
		за 20 24 г. ²	457	6849		7006	300	
Итого	5550	за 20 25 г. ¹	919	22072	(21911)	()	1080	
	5570	за 20 24 г. ²	1079	20486	(20646)	()	919	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Всего	5590	0	96	96
в том числе: посетещику		0	96	96
(eur)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. ¹	За 20 24 г. ²
Материальные затраты	5610	2422	3642
Расходы на оплату труда	5620	8652	8979
Отчисления на социальные нужды	5630	2346	1939
Амортизация	5640	832	504
Прочие затраты	5650	2925	1238
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (приrost [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17177	16302

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	0		()	()	0
в том числе:						
(вид оценочного обязательства)				()	()	
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. ¹		За 20 24 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	0		0	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	0		0	
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	0	0	0	0
	5920	0	0	0	0
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;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
10. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.