

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

ОРГАНИЗАЦИЯ ВЕДЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ОПТОВОЙ И РОЗНИЧНОЙ ТОРГОВЛЕ: 46.90, 47.19.1

2. Учетная политика

вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. 1.1. использует упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках. Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики ООО «Домфорт», являются:

-Гражданский кодекс Российской Федерации;

-Налоговый кодекс Российской Федерации;

-Закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

-Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (Приказ Минфина России от 29.07.1998 №34Н)

-План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 №94; (Приложение 1)

-Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденный приказом Минфина России от 13.06.1995 №49;

-Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н;

-Другие нормативные документы.

1.2. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой организации, возглавляемой главным бухгалтером.

внутренний контроль организации за ведение бухучета, составлением отчетности и за самими фактами хозяйственной жизни осуществляется созданной комиссией во главе с руководителем организации.

-Первоначальная стоимость основных средств, стоимостью более 100000 руб.) за единицу учитывается на счете 08, при вводе в эксплуатацию на счете 01. Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использования этих объектов.

Учет

материалов ведется на счете 10 «Материалы» по фактическим ценам. Списание материалов производится по средней стоимости.

Учет

товаров ведется на счете 41.1. Списание стоимости товаров при реализации (или иных целей, в т.ч. передача для хозяйственных нужд организации) осуществляется на счет 90.2 по средней стоимости.

Учет

расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счета 44.1.1 «Издержки обращения». Включение транспортных расходов в издержки производится ежемесячно исходя из отношения суммы остатка величины транспортных расходов на начало месяца и текущих транспортных расходов за месяц к сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течение месяца.

Резерв

сомнительных долгов по бухгалтерскому учету создается на следующий календарный год на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного периода согласно приказу руководителя.

Доходы организации подразделяются на доходы:

-от обычных видов деятельности

-прочие поступления (операционные, внереализационные, чрезвычайные) учитываются на счете 91.1 «Прочие доходы» без учета НДС. К ним относятся:

а) сдача в аренду и субаренду имущества

б) излишки, выявленные при инвентаризации ТМЦ.

в) просроченная кредиторская задолженность, пени, проценты за нарушение договоров.

г) другие доходы.

3. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()
из них исключи- тельные права ⁴	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()
из них исключитель- ные права ⁵	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()

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: <i>(группа)</i>			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			

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

3.5. Финансовые вложения (стр.1170 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 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, - всего	10458810,37	10458810,37	10458810,37

3.6. 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 ____ г. ²					()	()		
	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 ____ г. ²					()	()		
	за _____ 20 ____ г. ³					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
(группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
(группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

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

3.8. 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__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	аморти-зация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальн ая (переоц е-ненная)	накопл ен-ная аморти за-ция	перво-начальна я (переоце-ненная) стоимост	накопл ен-ные аморти за-ция и обесце		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего. В т.ч.	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	33292912,14	(19264711,81)	1541404,59	()	(2286729)							34834316,73	(21551440,83)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³													
		23432728,57	(18321553,12)	10210183,6	(350000)	304980,6	(1248139,3)						33292912,14	(19264711,81)
Здания	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	1295807,25	(1036646,4)		()	(91468,8)							1295807,25	(1128115,2)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	1295807,25	(945177,6)		()	(91468,8)							1295807,25	(1036646,4)
Здания														
Машины и оборудование	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	11594866,92	(9556443,77)	701767,09	()	(524355,3)							12296634,01	(10080799,07)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³													
Машины и оборудование		10562073,25	(9266255,73)	1032793,67	()	(290188,04)							11594866,92	(9556443,77)
Сооружения	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	3176799,42	(1494454,82)	839637,5	()	(251092,76)							4016436,92	(1745547,58)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³													
Сооружения		1720489,52	(1445643,24)	1456309,9	()	(48811,58)							3176799,42	(1494454,82)
Транспортные средства	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	17225438,55	(7177166,82)		()	(1419812,2)							17225438,55	(8596978,98)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³													
Транспортные средства		9854358,55	(6664476,55)	7721080	(350000)	304980,6	(817670,88)						17225438,55	()
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()	()								()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()							()
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()	()								()

(зрpннa) 3a 20 24 () () () () () () () ()

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____ г. ²		()		()		()					()
	за _____ 20____ г. ³		()		()		()					()
в том числе: (объект)	за _____ 20____ г. ²		()		()		()					()
	за _____ 20____ г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 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	13 282 875,90	14 028 200,33	5 111 175,45
в том числе:			
<i>Здания</i>	167 692,05	259 160,85	350 629,65
<i>Машины и оборудование</i>	2 215 834,94	2 038 423,15	1 295 817,52
<i>Сооружения</i>	2 270 889,34	1 682 344,60	274 846,28
<i>Транспортные средства</i>	8 628 459,57	10 048 271,73	3 189 882,00
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г.
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	накопленно е обесценени е	затраты	обесценен ие	списано	принято к учету в качестве основных	фактиче ские затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ год 20 25 _____ г. ²			701767,09		()	(701767,09)		
	за _____ год 20 24 _____ г. ³			8753873,67		()	(8753873,7)		
в том числе: Машины и оборудование	за _____ год 20 25 _____ г. ²			701767,09		()	(701767,09)		
	за _____ год 20 24 _____ г. ³			1032793,67		()	(1032793,7)		
в том числе: Транспортные средства	за _____ год 20 25 _____ г. ²					()	()		
	за _____ год 20 24 _____ г. ³			7721080		()	(7721080)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	20 25 _____ г. ²					()	()		
	20 24 _____ г. ³			1456309,9		()	(1456309,9)		
Сооружения	20 25 _____ г. ²					()	()		
	20 24 _____ г. ³			1456309,9		()	(1456309,9)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	20 25 _____ г. ²			839637,5		()	(839637,5)		
	20 24 _____ г. ³					()	()		
в том числе: Сооружения	за _____ год 20 25 _____ г. ²			839637,5		()	(839637,5)		

	за _____								
(группа)	20 _____ г. ³					() ()			
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленно е обесценени е	затраты	обесценен ие	списано	принято к учету в качестве основных	фактиче ские затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____								
	20 _____ г. ²					() ()			
	за _____								
	20 _____ г. ³					() ()			
в том числе:	за _____								
	20 _____ г. ²					() ()			
(группа)	за _____								
	20 _____ г. ³					() ()			
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____								
	20 _____ г. ²					() ()			
	за _____								
	20 _____ г. ³					() ()			
в том числе:	за _____								
	20 _____ г. ²					() ()			
(группа)	за _____								
	20 _____ г. ³					() ()			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____								
	20 _____ г. ²					() ()			
	за _____								
	20 _____ г. ³					() ()			
в том числе:	за _____								
	20 _____ г. ²					() ()			
(группа)	за _____								
	20 _____ г. ³					() ()			

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленно е	затраты	обесценен ие	списано	принято к учету в	фактиче ские	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____								
	20 _____ г. ²					() ()			

	за _____ г. ³ 20 _____ г. ²					() ()		
в том числе:	за _____ г. ² 20 _____ г. ²					() ()		
(группа)	за _____ г. ³ 20 _____ г. ³					() ()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ г. ² 20 _____ г. ²					() ()		
	за _____ г. ³ 20 _____ г. ³					() ()		
в том числе:	за _____ г. ² 20 _____ г. ²					() ()		
(группа)	за _____ г. ³ 20 _____ г. ³					() ()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ г. ² 20 _____ г. ²					() ()		
	за _____ г. ³ 20 _____ г. ³					() ()		
в том числе:	за _____ г. ² 20 _____ г. ²					() ()		
(группа)	за _____ г. ³ 20 _____ г. ³					() ()		

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценен	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 ____ г. ²				()						
	за _____ 20 ____ г. ³				()						
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²				()						
	за _____ 20 ____ г. ³				()						
(вид, группа)	за _____ 20 ____ г. ²				()						
	за _____ 20 ____ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 25 г. ²			650,767,000.00	(631,104,000.00)					19,663,000.00	
	за _____ 20 24 г. ³	7,256,000.00		299,977,000.00	(307,233,000.00)						
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²			650,767,000.00	(631,104,000.00)					19,663,000.00	
	за _____ 20 24 г. ³	7,256,000.00		299,977,000.00	(307,233,000.00)						
Депозитные счета 55.3	за _____ 20 25 г. ²			650,767,000.00	(631,104,000.00)					19,663,000.00	
	за _____ 20 24 г. ³	7,256,000.00		299,977,000.00	(307,233,000.00)						
Итого	за _____ 20 25 г. ²			650,767,000.00	(631,104,000.00)					19,663,000.00	
	за _____ 20 24 г. ³	7,256,000.00		299,977,000.00	(307,233,000.00)						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ 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 (стр.1210 Бухгалтерского баланса)**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 20 25 г. ²	156,567,551.06	(	902,440,437.5	(917,135,075.50)			X	X	141,872,913.06	()
	за 20 24 г. ³	140,093,659.29	(	944,008,618.85	(927,534,727.08)			X	X	156,567,551.06	()
в том числе: сырье и материалы <i>сч.10</i>	за 20 25 г. ²	395,848.70	(	4,449,496.96	(4,749,018.72)					96,326.94	()
	за 20 24 г. ³	150,847.67	(	5,741,871.78	(5,496,870.75)					395,848.70	()
в том числе: товары <i>сч.41</i>	за 20 25 г. ²	152,365,304.60	(	747,831,851.36	(761,751,370.64)					138,445,785.32	()
	за 20 24 г. ³	136,252,658.70	(	800,612,169.98	(784,499,524.08)					152,365,304.60	()
в том числе: Расходы на продажу <i>сч.44</i>	за 20 25 г. ²	3,806,397.66	(	150,159,089.18	(150,634,686.14)					3,330,800.70	()
	за 20 24 г. ³	3,690,153.92	(	137,654,577.09	(137,538,333.35)					3,806,397.66	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 24 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			



7. Дебиторская задолженность (стр.1240 Бухгалтерского баланса)

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 сомнитель-ным долгам	поступило		списано		пере-клас-си-фици-рова-но	по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
				в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проце-нты, штрафы и иные начис	погашено	на расходы			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. 2		()			()	()			()
	за 20 24 г. 3		()			()	()			()
в том числе:	за 20 25 г. 2		()			()	()			()
	за 20 24 г. 3		()			()	()			()
(вид)	за 20 25 г. 2		()			()	()			()
	за 20 24 г. 3		()			()	()			()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. 2	39,337,828.12	(10,530,565.59)	2,098,482,471.80		(2,089,519,923.5)	(3,301.39 612,730.12		48,300,376.42	(11,139,994.32)
	за 20 24 г. 3	37,825,732.30	(10,926,187.69)	1,821,096,362.07		(1,819,584,266.25)	(395,622.10		39,337,828.12	(10,530,565.59)
в том числе: поставщики 60.2	за 20 25 г. 2	4,994,413.70	(755)	622,075,009.23		(621,994,401.60)	(755		5,075,021.33	(0)
	за 20 24 г. 3	4,780,300.55	(755)	663,908,079.16		(663,693,966.01)	(		4,994,413.70	(755)
покупатели 62.1	за 20 25 г. 2	28,869,912.98	(10,529,810.59)	824,354,756.92		(830,948,020.46)	(3,301.39 612,730.1		22,276,649.44	(11,139,994.32)
	за 20 24 г. 3	20,288,195.35	(10,925,432.69)	851,737,781.47		(843,156,063.84)	(395,622.10		28,869,912.98	(10,529,810.59)
налоги 68	за 20 25 г. 2	532,974.01	()	1,224,569.02		(532,974.01)	(		1,224,569.02	()
	за 20 24 г. 3	44,230.92	()	532,974.01		(44,230.92)	(		532,974.01	()
прочие 76.5	за 20 25 г. 2	4,931,566.93	()	60,000.00		(4,931,566.93)	(		60,000.00	()
	за 20 24 г. 3	3,279,667.08	()	4,931,566.93		(3,279,667.08)	(		4,931,566.93	()
Расч. с подотчетн. лицами 71	за 20 25 г. 2	3,494.00	()			(3,494.00)	(			()
	за 20 24 г. 3		()	3,494.00		()	(		3,494.00	()

НДС по приобр. Ценностям 19	за _____ 20 25 г. ²	5,466.50	()	1,136.63		(5,466.50)	()		1,136.63	()
	за _____ 20 24 г. ³		()	5,466.50		()	()		5,466.50	()
Предоставленные займы 58.3	за _____ 20 25 г. ²		()			()	()			()
	за _____ 20 24 г. ³	2,177,338.40	()			(2,177,338.40)	()		0	()
Депозитные счета в руб.55.3	за _____ 20 25 г. ²		()	650,767,000.00		(631,104,000.00)	()		19,663,000.00	()
	за _____ 20 24 г. ³	7,256,000.00	()	299,977,000.00		(307,233,000.00)	()		0	()
Итого	за _____ 20 25 г. ²	39,337,828.12	(10,530,565.59)	2,098,482,471.80		(2,089,519,923.5)	(3,301.39 612,730.12	X	48,300,376.42	(11,139,994.32)
	за _____ 20 24 г. ³	37,825,732.30	(10,926,187.69)	1,821,096,362.07		(1,819,584,266.25)	(395,622.10	X	39,337,828.12	(10,530,565.59)

с. 17

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 _____ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
Покупатели	1.279.738-27	1.279.738-27	450.741-48	450.741-48	353.048-75	353.048-75
Поставщики					755	

8. Обязательства. (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

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

Наименование показателя	Период	На начало года	поступило	списано	переклассифицировано	На конец периода

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²				(_____)	(_____)	
	за _____ 20__ г. ³				(_____)	(_____)	
в том числе:	за _____ 20__ г. ²				(_____)	(_____)	
	за _____ 20__ г. ³				(_____)	(_____)	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ 25 г. ²	68,154,680.36	1,021,956,678.15		(1,030,177,832.35)	(8,831.33)	59,924,694.83

	за _____ 20 24 г. ³	71,029,447.34	179,874,069.14		()	(11,046.72)	68,154,680.36
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	24,750,677.37	830,753,528.88		(831,312,583.76)	()	24,191,622.49
Поставщики 60.1	за _____ 20 24 г. ³	22,361,428.63	901,719,254.03		(899,330,005.29)	()	24,750,677.37
	за _____ 20 25 г. ²	7,272,947.92	177,205,822.54		(180,992,559.52)	(8,831.33)	3,477,379.61
Покупатели 62.2	за _____ 20 24 г. ³	3,995,009.62	162,016,802.05		(158,727,817.03)	(11,046.72)	7,272,947.92
	за _____ 20 25 г. ²	8,567,490.32	9,846,614.38		(8,567,490.32)	()	9,846,614.38
налоги 68	за _____ 20 24 г. ³	8,749,547.88	8,567,490.32		(8,749,547.88)	()	8,567,490.32
	за _____ 20 25 г. ²	1,651,695.24	1,927,726.55		(1,651,695.24)	()	1,927,726.55
Расч. по соц. Страхованию 69	за _____ 20 24 г. ³	851,045.23	1,651,695.24		(851,045.23)	()	1,651,695.24
	за _____ 20 25 г. ²	3,135,346.76	2,778,695.61		(3,135,346.76)	()	2,778,695.61
Расч. по оплате труда 70	за _____ 20 24 г. ³	1,745,041.41	3,135,346.76		(1,745,041.41)	()	3,135,346.76
	за _____ 20 25 г. ²		6,340.97		()	()	6,340.97
Расч. с подотчетн. Лицами 71	за _____ 20 24 г. ³				()	()	
	за _____ 20 25 г. ²	23,848,954.00			(5,590,588.00)	()	18,258,366.00
Расчеты с учредителями 75.2	за _____ 20 24 г. ³	33,907,778.00			(10,058,824.00)	()	23,848,954.00
	за _____ 20 25 г. ²	140,200.97	17,986.75		(140,200.97)	()	17,986.75
Расч.с деб.и кред. 76.5	за _____ 20 24 г. ³	85,905.67	140,200.97		(85,905.67)	()	140,200.97
	за _____ 20 25 г. ²	(1,212,632.22)	(580,037.53)		1,212,632.22	()	(580,037.53)
НДС с авансов получ. 76AB	за _____ 20 24 г. ³	(666,309.10)	(1,212,632.22)		666,309.10	()	(1,212,632.22)
Итого	за _____ 20 25 г. ²	68,154,680.36	1,021,956,678.15		(1,030,177,832.35)	(8,831.33)	X 59,924,694.83
	за _____ 20 24 г. ³	71,029,447.34	1,076,018,157.15		(1,078,881,877.41)	(11,046.72)	X 68,154,680.36

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 2023г.
Всего			
в том числе:			

Поставщики			
Покупатели			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано	На конец периода
			погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	20____ г. ²		()	()	
	20____ г. ³		()	()	
(группа)	--____		()	()	
	за 20____ г. ⁵		()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 24 г. ²	За _____ 20 25 г. ³
Материальные затраты	1545869,83	1629994,48
Затраты на оплату труда	63748172,5	75082861,59
Отчисления на социальные нужды	12623463,44	16510236,04
Амортизация	1248139,3	2286729,02
Расходы на командировки	299285,75	235225,5
Налоги и сборы	84660,33	91850
Расходы на рекламу	469681,15	794567,28
Прочие затраты	732145256,2	711449174,1
Итого по элементам	812164528,5	808080638
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	812164528,5	808080638

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ 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 _____ 20__ г. ²			()	
	за _____ 20__ г. ³			()	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. ²			()	
	за _____ 20__ г. ³			()	

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

_____	_____	_____
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.