

## ОБРАЗЕЦ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

#### 1. Основные виды экономической деятельности

68.20.29 - Аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом

#### 2. Учетная политика

ООО ТК БОС зарегистрировано в г.Омск.Основной вид деятельности - аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом. ОКВЭД 68.20.29.Система налогообложения УСН с объектом "доходы минус расходы". Организация является объектом малого предпринимательства (доход за 2025 г.составил 3млн, работников нет. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения учета, предусмотренные для СМП. ПБУ 18/2 не применяется. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, 5% от валюты баланса. Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100000 руб. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Резервы по сомнительным долгам не создаются. **Рашировка отдельных показателей:** балансовая стоимость на конец года составляет 1620 тыс. Дебиторская задолженность составляет на 31.12.25 - 249тыс(текущ арендаторы). Кредиторская задолженность 215тыс. (текущие поставщики коммунальные услуги, аренда земли, налоги).Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств после 31.12.25 не произошло.

#### 3. Нематериальные активы

##### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года |           | Изменения за период |         |           |         |                         |                      | На конец периода |           |
|-------------------------|--------|----------------|-----------|---------------------|---------|-----------|---------|-------------------------|----------------------|------------------|-----------|
|                         |        | перво-         | накоплен- | посту-              | списано | амортиза- | обесце- | переоценка <sup>1</sup> | переклассифицировано | перво-           | накоплен- |

|                                  |                                    | начальная<br>(переоце-<br>ненная)<br>стоимость | ные<br>аморти-<br>зация и<br>обесцене-<br>ние | пило | перво-<br>начальная<br>(переоце-<br>ненная)<br>стоимость | накоплен-<br>ные аморти-<br>зация и<br>обесценение | ция | нение | перво-<br>начальная<br>(переоце-<br>ненная)<br>стои-<br>мость | накоп-<br>ленная<br>аморти-<br>зация | перво-<br>начальная<br>(переоце-<br>ненная)<br>стоимость | накоплен-<br>ные аморти-<br>зация и<br>обесценение | начальная<br>(переоце-<br>ненная)<br>стоимость | ные<br>аморти-<br>зация и<br>обесцене-<br>ние |
|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----|-------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Нематериальные<br>активы - всего | за _____<br>20____ г. <sup>2</sup> |                                                | ( )                                           |      | ( )                                                      |                                                    | ( ) |       |                                                               |                                      |                                                          |                                                    |                                                | ( )                                           |
|                                  | за _____<br>20____ г. <sup>3</sup> |                                                | ( )                                           |      | ( )                                                      |                                                    | ( ) |       |                                                               |                                      |                                                          |                                                    |                                                | ( )                                           |

|                                                     |                                  |  |     |  |     |  |     |  |  |  |  |  |     |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|--|-----|--|-----|--|-----|--|--|--|--|--|-----|
| в том числе:<br><br>(группа)                        | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |  | ( ) |  | ( ) |  | ( ) |  |  |  |  |  | ( ) |
|                                                     | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |  | ( ) |  | ( ) |  | ( ) |  |  |  |  |  | ( ) |
| из них<br>исключи-<br>тельные<br>права <sup>4</sup> | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |  | ( ) |  | ( ) |  | ( ) |  |  |  |  |  | ( ) |
|                                                     | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |  | ( ) |  | ( ) |  | ( ) |  |  |  |  |  | ( ) |

## 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

| Наименование показателя                           | На _____<br>20 ____ г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20 ____ г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20 ____ г. <sup>7</sup> |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы -<br>всего   |                                     |                                          |                                          |
| в том числе:<br><i>(группа)</i>                   |                                     |                                          |                                          |
| из них<br>созданные организацией                  |                                     |                                          |                                          |
| Неамортизируемые нематериальные активы -<br>всего |                                     |                                          |                                          |
| в том числе:<br><i>(группа, объект)</i>           |                                     |                                          |                                          |
| из них<br>созданные организацией                  |                                     |                                          |                                          |

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

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

|                                                                                            |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего |  |  |  |
| в том числе:<br>(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 _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                     |                         |                     |             | ( )     | ( )                                               |                     |                         |
|                                                                     | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                     |                         |                     |             | ( )     | ( )                                               |                     |                         |
| в том числе:<br><br>(группа, объект)                                | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                     |                         |                     |             | ( )     | ( )                                               |                     |                         |
|                                                                     | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                     |                         |                     |             | ( )     | ( )                                               |                     |                         |

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

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

## 4. Основные средства

## 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование<br>показателя                                                         | Период                              | На начало года                                           |                                                            | Изменения за период |                                                          |                                                            |                  |                  |                                                               |                                      |                                                          | На конец периода                                           |                                                          |                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                                                                    |                                     | перво-<br>начальная<br>(переоце-<br>ненная)<br>стоимость | накоплен-<br>ные<br>аморти-<br>зация и<br>обесцене-<br>ние | посту-<br>пило      | списано                                                  |                                                            | амортиза-<br>ция | обесце-<br>нение | переоценка                                                    |                                      | переклассифици-<br>ровано                                |                                                            | перво-<br>начальная<br>(переоце-<br>ненная)<br>стоимость | накоплен-<br>ные<br>амортиза-<br>ция и<br>обесцене-<br>ние |
|                                                                                    |                                     |                                                          |                                                            |                     | перво-<br>начальная<br>(переоце-<br>ненная)<br>стоимость | накоплен-<br>ные<br>амортиза-<br>ция и<br>обесцене-<br>ние |                  |                  | перво-<br>начальная<br>(переоце-<br>ненная)<br>стои-<br>мость | накоплен-<br>ная<br>амортиза-<br>ция | перво-<br>начальная<br>(переоце-<br>ненная)<br>стоимость | накоплен-<br>ные<br>амортиза-<br>ция и<br>обесцене-<br>ние |                                                          |                                                            |
| Основные средства<br>(за исключением<br>инвестиционной<br>недвижимости) -<br>всего | за _____<br>20 25 г. <sup>2</sup>   | 17422                                                    | ( 15648 )                                                  |                     | ( )                                                      |                                                            | ( 153 )          |                  |                                                               |                                      |                                                          |                                                            | 17422                                                    | ( 15801 )                                                  |
|                                                                                    | за _____<br>20 ____ г. <sup>3</sup> |                                                          | ( )                                                        |                     | ( )                                                      |                                                            | ( )              |                  |                                                               |                                      |                                                          |                                                            |                                                          | ( )                                                        |
| в том числе:<br><br>(группа)                                                       | за _____<br>20 ____ г. <sup>2</sup> |                                                          | ( )                                                        |                     | ( )                                                      |                                                            | ( )              |                  |                                                               |                                      |                                                          |                                                            |                                                          | ( )                                                        |
|                                                                                    | за _____<br>20 ____ г. <sup>3</sup> |                                                          | ( )                                                        |                     | ( )                                                      |                                                            | ( )              |                  |                                                               |                                      |                                                          |                                                            |                                                          | ( )                                                        |
| Инвестиционная<br>недвижимость -<br>всего                                          | за _____<br>20 ____ г. <sup>2</sup> |                                                          | ( )                                                        |                     | ( )                                                      |                                                            | ( )              |                  |                                                               |                                      |                                                          |                                                            |                                                          | ( )                                                        |
|                                                                                    | за _____<br>20 ____ г. <sup>3</sup> |                                                          | ( )                                                        |                     | ( )                                                      |                                                            | ( )              |                  |                                                               |                                      |                                                          |                                                            |                                                          | ( )                                                        |
| в том числе:<br><br>(группа)                                                       | за _____<br>20 ____ г. <sup>2</sup> |                                                          | ( )                                                        |                     | ( )                                                      |                                                            | ( )              |                  |                                                               |                                      |                                                          |                                                            |                                                          | ( )                                                        |
|                                                                                    | за _____<br>20 ____ г. <sup>3</sup> |                                                          | ( )                                                        |                     | ( )                                                      |                                                            | ( )              |                  |                                                               |                                      |                                                          |                                                            |                                                          | ( )                                                        |

## 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование<br>показателя                  | Период                             | На начало года                                   |                                                            | Изменения за период                                               |                                                           |                                                            |                  |                  |                                                  |                                      | На конец периода                                 |                                                            |
|---------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                             |                                    | фактическая<br>(переоце-<br>ненная)<br>стоимость | накоплен-<br>ные<br>амортиза-<br>ция и<br>обесцене-<br>ние | поступило<br>(с учетом<br>пересмотра<br>фактической<br>стоимости) | списано<br>(с учетом пересмотра<br>фактической стоимости) |                                                            | амортиза-<br>ция | обесцене-<br>ние | переоценка                                       |                                      | фактическая<br>(переоце-<br>ненная)<br>стоимость | накоплен-<br>ные<br>амортиза-<br>ция и<br>обесцене-<br>ние |
|                                             |                                    |                                                  |                                                            |                                                                   | фактическая<br>(переоце-<br>ненная)<br>стоимость          | накоплен-<br>ные<br>аморти-<br>зация и<br>обесцене-<br>ние |                  |                  | фактическая<br>(переоце-<br>ненная)<br>стоимость | накоплен-<br>ная<br>амортиза-<br>ция |                                                  |                                                            |
| Права<br>пользования<br>активами -<br>всего | за _____<br>20____ г. <sup>2</sup> |                                                  | (        )                                                 |                                                                   | (        )                                                |                                                            | (        )       |                  |                                                  |                                      |                                                  | (        )                                                 |
|                                             | за _____<br>20____ г. <sup>3</sup> |                                                  | (        )                                                 |                                                                   | (        )                                                |                                                            | (        )       |                  |                                                  |                                      |                                                  | (        )                                                 |
| в том числе:<br><br>(объект)                | за _____<br>20____ г. <sup>2</sup> |                                                  | (        )                                                 |                                                                   | (        )                                                |                                                            | (        )       |                  |                                                  |                                      |                                                  | (        )                                                 |
|                                             | за _____<br>20____ г. <sup>3</sup> |                                                  | (        )                                                 |                                                                   | (        )                                                |                                                            | (        )       |                  |                                                  |                                      |                                                  | (        )                                                 |

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                                                                                                                         | На <u>31.12</u><br>20 <u>25</u> г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>24</u> г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>23</u> г. <sup>7</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего                                                                                                        | 1620                                            | 1774                                          | 1961                                          |
| в том числе:                                                                                                                                    |                                                 |                                               |                                               |
| <i>(группа, объект)</i>                                                                                                                         |                                                 |                                               |                                               |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                                      |                                                 |                                               |                                               |
| в том числе:                                                                                                                                    |                                                 |                                               |                                               |
| используемые для реализации<br>законодательства Российской Федерации<br>о мобилизационной подготовке и<br>мобилизации, которые законсервированы |                                                 |                                               |                                               |
| <i>(группа, объект)</i>                                                                                                                         |                                                 |                                               |                                               |
| основные средства, потребительские<br>свойства которых с течением времени не<br>изменяются                                                      |                                                 |                                               |                                               |
| <i>(группа, объект)</i>                                                                                                                         |                                                 |                                               |                                               |
| инвестиционная недвижимость,<br>оцениваемая по переоцененной стоимости                                                                          |                                                 |                                               |                                               |
| <i>(группа, объект)</i>                                                                                                                         |                                                 |                                               |                                               |

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

| Наименование показателя                                                                                                                               | На _____<br>20 ____ г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20 ____ г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20 ____ г. <sup>7</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего |                                     |                                          |                                          |
| в том числе:<br><br>(группа)                                                                                                                          |                                     |                                          |                                          |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего                                                                         |                                     |                                          |                                          |
| в том числе:<br><br>(группа)                                                                                                                          |                                     |                                          |                                          |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                      |                                     |                                          |                                          |
| в том числе:<br><br>(группа)                                                                                                                          |                                     |                                          |                                          |
| из них<br><br>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<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету<br>в качестве<br>основных<br>средств | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение<br>основных средств - всего               | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                        |                            |                     |             | ( ) ( ) |                                                      |                        |                            |
|                                                                                | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                        |                            |                     |             | ( ) ( ) |                                                      |                        |                            |
| в том числе:<br><br>(группа)                                                   | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                        |                            |                     |             | ( ) ( ) |                                                      |                        |                            |
|                                                                                | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                        |                            |                     |             | ( ) ( ) |                                                      |                        |                            |
| Капитальные вложения на создание основных<br>средств - всего                   | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                        |                            |                     |             | ( ) ( ) |                                                      |                        |                            |
|                                                                                | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                        |                            |                     |             | ( ) ( ) |                                                      |                        |                            |
| в том числе:<br><br>(группа)                                                   | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                        |                            |                     |             | ( ) ( ) |                                                      |                        |                            |
|                                                                                | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                        |                            |                     |             | ( ) ( ) |                                                      |                        |                            |
| Капитальные вложения на улучшение и<br>восстановление основных средств - всего | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                        |                            |                     |             | ( ) ( ) |                                                      |                        |                            |
|                                                                                | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                        |                            |                     |             | ( ) ( ) |                                                      |                        |                            |
| в том числе:<br><br>(группа)                                                   | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                        |                            |                     |             | ( ) ( ) |                                                      |                        |                            |
|                                                                                | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                        |                            |                     |             | ( ) ( ) |                                                      |                        |                            |

## 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя                                                                      | Период                           | На начало года         |                            | Изменения за период |             |         |                                                                 | На конец периода       |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                                                                                              |                                  | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету<br>в качестве<br>инвестиционной<br>недвижимости | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение<br>инвестиционной недвижимости - всего                  | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                        |                            |                     |             | ( )     | ( )                                                             |                        |                            |
|                                                                                              | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                        |                            |                     |             | ( )     | ( )                                                             |                        |                            |
| в том числе:<br><br>(группа)                                                                 | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                        |                            |                     |             | ( )     | ( )                                                             |                        |                            |
|                                                                                              | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                        |                            |                     |             | ( )     | ( )                                                             |                        |                            |
| Капитальные вложения на создание<br>инвестиционной недвижимости - всего                      | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                        |                            |                     |             | ( )     | ( )                                                             |                        |                            |
|                                                                                              | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                        |                            |                     |             | ( )     | ( )                                                             |                        |                            |
| в том числе:<br><br>(группа)                                                                 | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                        |                            |                     |             | ( )     | ( )                                                             |                        |                            |
|                                                                                              | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                        |                            |                     |             | ( )     | ( )                                                             |                        |                            |
| Капитальные вложения на улучшение и<br>восстановление инвестиционной<br>недвижимости - всего | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                        |                            |                     |             | ( )     | ( )                                                             |                        |                            |
|                                                                                              | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                        |                            |                     |             | ( )     | ( )                                                             |                        |                            |
| в том числе:<br><br>(группа)                                                                 | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                        |                            |                     |             | ( )     | ( )                                                             |                        |                            |
|                                                                                              | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                        |                            |                     |             | ( )     | ( )                                                             |                        |                            |

## 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 | накопленная корректировка |
|                                           |                               |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | за _____ 20__ г. <sup>2</sup> |                          |                           |                     | ( )                      |                           |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |
|                                           | за _____ 20__ г. <sup>3</sup> |                          |                           |                     | ( )                      |                           |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |
| в том числе:                              | за _____ 20__ г. <sup>2</sup> |                          |                           |                     | ( )                      |                           |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |
|                                           | за _____ 20__ г. <sup>3</sup> |                          |                           |                     | ( )                      |                           |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за _____ 20__ г. <sup>2</sup> |                          |                           |                     | ( )                      |                           |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |
|                                           | за _____ 20__ г. <sup>3</sup> |                          |                           |                     | ( )                      |                           |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |
| в том числе:                              | за _____ 20__ г. <sup>2</sup> |                          |                           |                     | ( )                      |                           |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |
|                                           | за _____ 20__ г. <sup>3</sup> |                          |                           |                     | ( )                      |                           |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |
| Итого                                     | за _____ 20__ г. <sup>2</sup> |                          |                           |                     | ( )                      |                           |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |
|                                           | за _____ 20__ г. <sup>3</sup> |                          |                           |                     | ( )                      |                           |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |

**5.2. Иное использование финансовых вложений**

| Наименование показателя                                                   | На _____<br>20__ г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>7</sup> |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                        |                                  |                                       |                                       |
| в том числе:<br>(вид, группа)                                             |                                  |                                       |                                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам<br>(кроме продажи), - всего |                                  |                                       |                                       |
| в том числе:<br>(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   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                           |                                  |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего            | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> | 89                        | ( )                    | 242                 | ( 272 )                   |                        |                        | X                         | X                      |                           | ( 59 )                 |
|                           | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                           | ( )                    |                     | ( )                       |                        |                        | X                         | X                      |                           | ( )                    |
| в том числе:<br><br>(вид) | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                           | ( )                    |                     | ( )                       |                        |                        |                           |                        |                           | ( )                    |
|                           | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                           | ( )                    |                     | ( )                       |                        |                        |                           |                        |                           | ( )                    |

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя               | На _____<br>20__ г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>7</sup> |
|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   |                                  |                                       |                                       |
| в том числе:<br>(вид)                 |                                  |                                       |                                       |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего |                                  |                                       |                                       |
| в том числе:<br>(вид)                 |                                  |                                       |                                       |

## 7. Дебиторская задолженность

## 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период                                       | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(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__ г. <sup>2</sup>                |                      | ( )                           |                                                                                                                              |                                    | ( )      | ( )        |                        |                      |                      | ( )                           |
|                                                 | за _____ 20__ г. <sup>3</sup>                |                      | ( )                           |                                                                                                                              |                                    | ( )      | ( )        |                        |                      |                      | ( )                           |
| в том числе:<br><br>(вид)                       | за _____ 20__ г. <sup>2</sup>                |                      | ( )                           |                                                                                                                              |                                    | ( )      | ( )        |                        |                      |                      | ( )                           |
|                                                 | за _____ 20__ г. <sup>3</sup>                |                      | ( )                           |                                                                                                                              |                                    | ( )      | ( )        |                        |                      |                      | ( )                           |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за <u>31.12</u> 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup> |                      | ( )                           | 3300                                                                                                                         |                                    | ( 3051 ) | ( )        |                        |                      | 249                  | ( )                           |
|                                                 | за _____ 20__ г. <sup>3</sup>                |                      | ( )                           |                                                                                                                              |                                    | ( )      | ( )        |                        |                      |                      | ( )                           |
| в том числе:<br><br>(вид)                       | за _____ 20__ г. <sup>2</sup>                |                      | ( )                           |                                                                                                                              |                                    | ( )      | ( )        |                        |                      |                      | ( )                           |
|                                                 | за _____ 20__ г. <sup>3</sup>                |                      | ( )                           |                                                                                                                              |                                    | ( )      | ( )        |                        |                      |                      | ( )                           |
| Итого                                           | за <u>31.12</u> 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup> |                      | ( )                           | 3300                                                                                                                         |                                    | ( 3051 ) | ( )        |                        | X                    | 249                  | ( )                           |
|                                                 | за _____ 20__ г. <sup>3</sup>                |                      | ( )                           |                                                                                                                              |                                    | ( )      | ( )        |                        | X                    |                      | ( )                           |

**7.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя | На _____<br>20__ г. <sup>5</sup> |                      | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>6</sup> |                      | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>7</sup> |                      |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|
|                         | по условиям договора             | балансовая стоимость | по условиям договора                  | балансовая стоимость | по условиям договора                  | балансовая стоимость |
| Всего                   |                                  |                      |                                       |                      |                                       |                      |
| в том числе:<br>(вид)   |                                  |                      |                                       |                      |                                       |                      |

**8. Обязательства****8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

| Наименование показателя             | Период                                          | На начало года | Изменения за период<br>(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 _____<br>20__ г. <sup>2</sup>                |                |                                                                                                    |                                    | (            ) | (            ) |                      |                  |
|                                     | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup>                |                |                                                                                                    |                                    | (            ) | (            ) |                      |                  |
| в том числе:                        | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup>                |                |                                                                                                    |                                    | (            ) | (            ) |                      |                  |
|                                     | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup>                |                |                                                                                                    |                                    | (            ) | (            ) |                      |                  |
| (вид)                               |                                                 |                |                                                                                                    |                                    |                |                |                      |                  |
|                                     |                                                 |                |                                                                                                    |                                    |                |                |                      |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего | за <u>31.12</u><br>20 <u>25</u> г. <sup>2</sup> | 517            | 3019                                                                                               |                                    | (    3321    ) | (            ) |                      | 215              |
|                                     | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup>                |                |                                                                                                    |                                    | (            ) | (            ) |                      |                  |

|              |                                                 |     |      |  |          |     |   |     |
|--------------|-------------------------------------------------|-----|------|--|----------|-----|---|-----|
| в том числе: | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup>                |     |      |  | ( )      | ( ) |   |     |
| (вид)        | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup>                |     |      |  | ( )      | ( ) |   |     |
| Итого        | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup>                |     |      |  | ( )      | ( ) | X |     |
|              | за <u>31.12</u><br>20 <u>25</u> г. <sup>3</sup> | 517 | 3019 |  | ( 3321 ) | ( ) | X | 215 |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

|                         |                                  |                                       |                                       |
|-------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Наименование показателя | На _____<br>20__ г. <sup>5</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>6</sup> | На 31 декабря<br>20__ г. <sup>7</sup> |
| Всего                   |                                  |                                       |                                       |
| в том числе:<br>(вид)   |                                  |                                       |                                       |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование<br>показателя         | Период                             | На начало<br>года | Изменения за период |           |                         | На конец<br>периода |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------|-------------------------|---------------------|
|                                    |                                    |                   | признано            | списано   |                         |                     |
|                                    |                                    |                   |                     | погашено  | как избыточная<br>сумма |                     |
| Оценочные<br>обязательства - всего | за _____<br>20____ г. <sup>2</sup> |                   |                     | ( _____ ) | ( _____ )               |                     |
|                                    | за _____<br>20____ г. <sup>3</sup> |                   |                     | ( _____ ) | ( _____ )               |                     |
| в том числе:<br><br>(группа)       | за _____<br>20____ г. <sup>2</sup> |                   |                     | ( _____ ) | ( _____ )               |                     |
|                                    | за _____<br>20____ г. <sup>3</sup> |                   |                     | ( _____ ) | ( _____ )               |                     |

**9. Обеспечения обязательств**

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

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                                | За _____<br>20 <u>25</u> г. <sup>2</sup> | За _____<br>20 <u>24</u> г. <sup>3</sup> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Материальные затраты                                                                                   | 3406                                     | 3957                                     |
| Затраты на оплату труда                                                                                |                                          |                                          |
| Отчисления на социальные нужды                                                                         |                                          |                                          |
| Амортизация                                                                                            | 153                                      | 153                                      |
| Прочие затраты                                                                                         | 53                                       | 51                                       |
| Итого по элементам                                                                                     |                                          |                                          |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой<br>продукции |                                          |                                          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                            | 3612                                     | 4161                                     |

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

| Наименование показателя              | За _____<br>20__ г. <sup>2</sup> | За _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Получено бюджетных средств - всего   |                                  |                                  |
| в том числе:                         |                                  |                                  |
| на финансирование капитальных затрат |                                  |                                  |
| на финансирование текущих расходов   |                                  |                                  |

**11.2. Бюджетные кредиты**

| Наименование показателя          | Период                           | На начало<br>года | Изменения за период |                | На конец<br>периода |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|---------------------|----------------|---------------------|
|                                  |                                  |                   | получено            | возвращено     |                     |
| Бюджетные кредиты - всего        | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                   |                     | (            ) |                     |
|                                  | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                   |                     | (            ) |                     |
| в том числе:<br><br>(назначение) | за _____<br>20__ г. <sup>2</sup> |                   |                     | (            ) |                     |
|                                  | за _____<br>20__ г. <sup>3</sup> |                   |                     | (            ) |                     |

## 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) |

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

\_\_\_\_\_  
<sup>1</sup> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

<sup>2</sup> Указывается отчетный период.

<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<sup>4</sup> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

<sup>5</sup> Указывается отчетная дата.

<sup>6</sup> Указывается предыдущий год.

<sup>7</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.