

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

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

#### 1. Основные виды экономической деятельности

*(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)*

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ,ОКВЭД 68.20.2

#### 2. Учетная политика

*Учетная политика АО ТКФ "Петропавловск" составлена в соответствии с ПБУ 1/2008. Утверждена приказом генерального директора от 30 декабря 2020 года №14/1с изменениями от 30.12.2021 года и от 30.12.2022 года. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции*

#### 3. Нематериальные активы

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная	накоплен-ные аморти-	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесц-нение	переоценка <sup>1</sup>		переклассифицирован		перво-начальная	накоплен-ные аморти-
					перво-	накоплен-			перво-	накоп-	перво-	накоплен-		
Нематериальные активы - всего	за _____ г. <sup>2</sup> # _____		( )		( )		( )							( )
	за _____ г. <sup>3</sup> # _____		( )		( )		( )							( )

в том числе:	за _____ # ____ г. <sup>2</sup>													
		( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(группа)	за _____ # ____ г. <sup>3</sup>													
		( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
из них исключительные права <sup>4</sup>	за _____ # ____ г. <sup>2</sup>													
		( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за _____ # ____ г. <sup>3</sup>													
		( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная	накоплен-ные аморти-	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесц-нение	переоценка <sup>1</sup>		переклассифицирован		перво-начальная	накоплен-ные аморти-
					перво-	накоплен-			перво-	накопле-	перво-	накоплен-		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ # ____ г. <sup>2</sup>													
		( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за _____ # ____ г. <sup>3</sup>													
		( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(группа)	за _____ # ____ г. <sup>2</sup>													
		( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за _____ # ____ г. <sup>3</sup>													
		( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
из них исключительные права <sup>5</sup>	за _____ # ____ г. <sup>2</sup>													
		( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за _____ # ____ г. <sup>3</sup>													
		( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
<del>Амортизируемые нематериальные</del>			
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			

### Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных п

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
<del>Нематериальные активы, в отношении которых</del>			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			

Нематериальные активы, в отношении			
в том числе:			
(группа, объект)			

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически е затраты	накопленно е	затраты	обесценен ие	списано	принято к учету в	фактическ ие затраты	накопленн ое
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ # _____ г. <sup>2</sup>					( ) ( )			
	за _____ # _____ г. <sup>3</sup>					( ) ( )			
(группа, объект)	за _____ # _____ г. <sup>2</sup>					( ) ( )			
	за _____ # _____ г. <sup>3</sup>					( ) ( )			

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ # _____ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ # _____ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
<i>(группа, объект)</i>	за _____ # _____ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ # _____ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ # _____ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ # _____ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
<i>(группа, объект)</i>	за _____ # _____ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ # _____ г. <sup>3</sup>					( )	( )		

**ава на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по	по рыночной
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ # ____ г. <sup>2</sup>					
	за _____ # ____ г. <sup>3</sup>					
<i>(группа, объект)</i>	за _____ # ____ г. <sup>2</sup>					
	за _____ # ____ г. <sup>3</sup>					
исключительные права	за _____ # ____ г. <sup>2</sup>					
	за _____ # ____ г. <sup>3</sup>					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за _____ # ____ г. <sup>2</sup>					
	за _____ # ____ г. <sup>3</sup>					
<i>(группа, объект)</i>	за _____ # ____ г. <sup>2</sup>					
	за _____ # ____ г. <sup>3</sup>					
исключительные права	за _____ # ____ г. <sup>2</sup>					
	за _____ # ____ г. <sup>3</sup>					

## 4. Основные средства

## 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год # 24 г. <sup>2</sup>	34642	( 10271 )	1328	( )	( 2110 )							35970	(12381)
	за год # 25 г. <sup>3</sup>	35970	( 12381 )	662	( )	( 2197 )							36632	(14578)
в том числе: здания	за год # 24 г. <sup>2</sup>	23526	( 4090 )		( )	( 218 )							23526	(4308)
	за год # 25 г. <sup>3</sup>	23526	( 4308 )		( )	( 227 )							23526	(4535)
в том числе: земельные участки	за год # 24 г. <sup>2</sup>	509	( )		( )	( )							509	( )
	за год # 25 г. <sup>3</sup>	509	( )		( )	( )							509	( )
в том числе: произв.и хоз.инвентарь	за год # 24 г. <sup>2</sup>	1816	( 386 )	1328	( )	( 428 )							3144	(814)
	за год # 25 г. <sup>3</sup>	3144	( 814 )	662	( )	( 516 )							3806	(1330)
в том числе:	за год # 24 г. <sup>2</sup>	7291	( 4304 )		( )	( 1454 )							7291	(5759)





Права пользования активами - всего	# ___ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за ___ г. <sup>3</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:  (объект)	# ___ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за ___ г. <sup>3</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u>	На 31 <u>декабря</u>	На 31 <u>декабря</u>
-------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

	2025	2024	2023
Амортизируемые основные средства -	21545	23080	23853
в том числе:			
здания	18991	19218	19436
<i>произ.и хоз.инвентарь</i>	2476	2330	1430
<i>машины и оборудование</i>	78	1532	2987
Неамортизируемые основные средства -	509	509	509
в том числе:			
используемые для реализации			
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых			
<i>земельные участки</i>	509	509	509
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной			
<i>стоимости</i>			
<i>(группа, объект)</i>			

с. 10

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

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>

Основные средства, пригодные для использования, но не			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются			
в том числе: (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

с. 11

**4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически	накопленное	затраты	обесценен	списано	принято к	фактичес	накопле
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ год # 24 г. <sup>2</sup>	480		120		( )	( 120	480	
	за _____ год # 25 г. <sup>3</sup>	480		769		( )	( 662 )	587	
в том числе:  (группа)	за _____ год # _____ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ год # _____ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ год # _____ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ год # _____ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:  (группа)	за _____ год # _____ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ год # _____ г. <sup>3</sup>					( )	( )		

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	# 24 г. <sup>2</sup>	480		120		( ) ( 120 )	480	
	за _____ год # 25 г. <sup>3</sup>	480		769		( ) ( 662 )	587	
в том числе:  произв. и хоз.инвентарь	за _____ год # 24 г. <sup>2</sup>	480		120		( ) ( 120 )	480	
	за _____ год # 25 г. <sup>3</sup>	480		769		( ) ( 662 )	587	

с. 12

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически	накопленное	затраты	обесценен	списано	принято к	фактичес	накопле
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ год # _____ г. <sup>2</sup>					( ) ( )			
	за _____ год # _____ г. <sup>3</sup>					( ) ( )			
в том числе:  (группа)	за _____ год # _____ г. <sup>2</sup>					( ) ( )			
	за _____ год # _____ г. <sup>3</sup>					( ) ( )			
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ год # _____ г. <sup>2</sup>					( ) ( )			
	за _____ год # _____ г. <sup>3</sup>					( ) ( )			
в том числе:  (группа)	за _____ год # _____ г. <sup>2</sup>					( ) ( )			
	за _____ год # _____ г. <sup>3</sup>					( ) ( )			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	# _____ г. <sup>2</sup>					( ) ( )			
	за _____ год # _____ г. <sup>3</sup>					( ) ( )			

в том числе:	за _____ # _____ г. <sup>2</sup>					( ) ( )			
<i>(группа)</i>	за _____ # _____ г. <sup>3</sup>					( ) ( )			



**5.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	На _____ # ____ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>7</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

## 6. Запасы

## 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год # 24 г. <sup>2</sup>	357	( )	4926	( 3484 )			X	X	1799	( )
	за год # 25 г. <sup>3</sup>	1799	( )	4700	( 4715 )			X	X	1784	( )
в том числе:	за год # 24 г. <sup>2</sup>	357	( )	4926	( 3484 )					1799	( )
материалы	за год # 25 г. <sup>3</sup>	1799	( )	4700	( 4715 )					1784	( )

## 2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных пра

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



покупатели	# 24 г. <sup>3</sup>	6	( )	287		( )	( )			293	( )
	за год # 24 г. <sup>2</sup>	201	( )	11		( )	( )			212	( )
прочая задолж.	за год # 25 г. <sup>3</sup>	212	( )	4		( )	( )			216	( )
	за год # 24 г. <sup>2</sup>	342	( )	56		( 121 )	( )		X	277	( )
Итого	за год # 25 г. <sup>3</sup>	277	( )	364		( )	( )		X	641	( )
	за год # 24 г. <sup>2</sup>										

с. 17

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 1 декабр: 20 25 г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>	
	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая
Всего						
в том числе: (вид)						

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов	проценты, штрафы и иные	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за <u>    </u> год # <u>24</u> г. <sup>2</sup>	5608			( 1399 )	(        )	4209	
	за <u>    </u> год # <u>25</u> г. <sup>3</sup>	4209			( 1516 )	(        )	3130 5823	
в том числе:  <i>займы</i>	за <u>    </u> год # <u>24</u> г. <sup>2</sup>	5608			( 1399 )	(        )	4209	
	за <u>    </u> год # <u>25</u> г. <sup>3</sup>	4209			( 1516 )	(        )	3130 5823	
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>    </u> год # <u>24</u> г. <sup>2</sup>	6628	1915		( 349 )	(        )	8194	
	за <u>    </u> год # <u>25</u> г. <sup>3</sup>	8194	358		( 6 )	(        )	-3130 5416	

в том числе:  <i>краткосрочные займы</i>	за <u>    </u> год # <u>24</u> г. <sup>2</sup>	2503	886		( 349 )	(        )	3040
	за <u>    </u> год # <u>25</u> г. <sup>3</sup>	3040	96		( 6 )	(        )	-3130
в том числе:  <i>прочая задолженность</i>	за <u>    </u> год # <u>24</u> г. <sup>2</sup>	4125	1029		(        )	(        )	5154
	за <u>    </u> год # <u>25</u> г. <sup>3</sup>	5154	262		(        )	(        )	5416
Итого	за <u>    </u> год						

	# 24 г. <sup>2</sup>	12236	1915		( 1748 )	( )	X	12403
	за _____ год							
	# 25 г. <sup>3</sup>	12403	358		( 1522 )	( )	X	11239

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0

**8.3. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
				погашено	
Оценочные обязательства - всего	за _____ г. <sup>2</sup>			( ) ( )	
	за _____ г. <sup>5</sup>			( ) ( )	
в том числе: (группа)	за _____ г. <sup>2</sup>			( ) ( )	
	за _____ г. <sup>5</sup>			( ) ( )	

**9. Обеспечения обязательств**

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

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За _____ год 20 25 г. <sup>2</sup>	За _____ год 20 24 г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	11838	11188
Затраты на оплату труда	7604	6115
Отчисления на социальные нужды	2010	1498
Амортизация	2197	2110
Прочие затраты	2923	1844
Итого по элементам	26572	22755
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	26572	26572

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

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