

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КАИ Рус» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «КАИ РУС», сокращённое наименование ООО «КАИ РУС», именуемое в дальнейшем Общество, зарегистрировано 28.12.2022 г, ОГРН 1227700915716, ИНН 9709089291.

Участниками Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью «Автомобильная торговая группа» и
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД
ЧАСТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ".

Юридический адрес: 109028, город Москва, улица Солянка, дом 3 строение 3, кабинет 511

Фактический адрес: 109028, город Москва, улица Солянка, дом 3 строение 3, кабинет 511

Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 9 г. Москвы.

Общество не имеет филиалов.

Размер уставного капитала составляет 10 000 руб., уставный капитал полностью оплачен.

90 % (9 000 руб.) - Общество с ограниченной ответственностью «Автомобильная торговая группа»;

10 % (1 000 руб.) - Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД ЧАСТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ".

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 10 человек.

1.1.Основная деятельность

Главными направлениями деятельности Общества в 2025 г. являлись: Торговля легковыми автомобилями (45.11); торговля запасными частями для а/м.

Общество является официальным Дистрибьютором легковых автомобилей марки КАИУТ на территории РФ.

1.2.Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников (участника) Общества.

Органами управления Общества являются:

- Генеральный директор,
- Совет директоров Общества

1.3.Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется компанией ООО «Автотор Авто Холдинг» на основании договора, с применением программы «Галактика», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

1.4.Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2022 году российская экономика потерпела кризис в связи с внутренними и внешними факторами. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в 2025 году. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1.Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. В первоначальную стоимость включаются затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Общество применяет модель учета по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из первоначальной (или текущей при переоценке) стоимости и срока полезного использования. Срок полезного использования и ликвидационная стоимость устанавливаются при признании объекта и пересматриваются при наличии оснований.

2.2. Нематериальные активы

На отчетную дату нематериальные активы у Общества отсутствуют.

Операции по их приобретению, созданию и амортизации в отчетном периоде не осуществлялись.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются банковские депозиты.

2.5. Материально-производственные запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Фактической себестоимостью запасов признается сумма фактических затрат на приобретение (создание), за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. Транспортно-заготовительные расходы учитываются обособленно.

При выбытии запасов применяется способ оценки по себестоимости каждой единицы для автомобилей и материалов;

по средней себестоимости – для запасных частей.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.7.Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями).

2.8.Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

2.9.Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

2.10. Признание выручки

Выручка от продажи материальных ценностей и оказания услуг признаётся по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.11. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.12. Отчет о движении денежных средств

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Вступительные и сравнительные данные

Корректировок по вступительным данным не было.

3.2. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и локальными нормативными актами Общества.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей проведена в декабре 2025 года.

Инвентаризация прочих активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Излишки и недостачи по результатам проведения инвентаризации незначительны.

3.3. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

Дивиденды по итогам работы за 2025 г. не выплачиваются в связи с отсутствием прибыли.

3.4. Основные средства

Общество применяет модель учета по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из первоначальной (или текущей при переоценке) стоимости и срока полезного использования. Срок полезного использования и ликвидационная стоимость устанавливаются при признании объекта и пересматриваются при наличии оснований.

Основные средства на отчётную дату отражены по строке «1150» бухгалтерского баланса в сумме 2 011 тыс. руб.

Данные об основных средствах Общества по состоянию на отчётную дату отражены в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчётности, прилагаемой дополнительно.

3.5. Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределённым сроком полезного использования у Общества отсутствовали.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

3.6. Запасы

Сумма запасов на отчётную дату составляет 246 622 тыс. руб.

Структура запасов состоит из товаров и материалов.

Метод оценки по фактической себестоимости.

Расшифровка структуры запасов отражена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчётности, прилагаемой дополнительно.

3.7. Долгосрчные и краткосрочные финансовые вложения

На отчетную дату Долгосрчные и краткосрочные финансовые активы у Общества отсутствуют.

Операции по их приобретению в отчетном периоде не осуществлялись.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	Сумма на 31.12.2025г., тыс. руб.
Средства в кассе	-
Средства на расчетных счетах	3 389
Средства на валютных счетах	-
Средства на специальных счетах в банках	-
Итого денежные средства	3 389

По строкам 4319 «прочие поступления» и 4320 «прочие платежи» Отчёта о движении денежных средств отражено движение по краткосрочным депозитным счетам.

3.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена задолженностью покупателей и прочих дебиторов. Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками, персоналом и бюджетом.

Существенная просроченная задолженность отсутствует.

На отчетную дату сумма:

- Дебиторской задолженности составляет 1 059 365 тыс. руб.

- Кредиторской задолженности составляет 256 800 тыс. руб.

Расшифровка структуры запасов отражена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, прилагаемой дополнительно.

3.10. Налоги

Налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется в соответствии с ФСБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета.

Сумма ОНА за 2025 год составила 785 595 тыс. рублей, в связи с полученным Обществом убытком по итогам 2025 года.

Отложенный налоговый актив в сумме 785 595 тыс. руб. за 2025 год признан в связи с налоговым убытком, переносимым на будущее согласно статье 283 НК РФ. Признание ОНА основано на ожидании получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих периодах в результате реализации планов по заключению новых контрактов с партнёрами, увеличению объемов продаж, и оптимизации затрат.

Сумма ОНА за 2024 год составила 461 407 тыс. рублей, в связи с полученным Обществом убытком по итогам 2024 года.

НДС и прочие налоги

НДС по реализованным товарам (работам, услугам) начисляется в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации. В отчетном периоде осуществлялись операции, облагаемые НДС и не облагаемые НДС.

Сумма НДС/Л, удержанная и перечисленная в бюджет за 2025 год, составила 4 878 тыс. руб. (за 2024 год – 5 810 тыс. руб.).

Сумма страховых взносов за 2025 год составила 10 825 тыс. руб. (за 2024 год – 12 706 тыс. руб.).

Транспортный налог составил 149 тыс. руб.

3.11. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка признается по мере исполнения обязательств перед покупателем (передачи контроля над товаром, работами, услугами), при условии возможности надежной оценки суммы и вероятности поступления экономических выгод.

Выручка за 2025 год составила 6 600 479 тыс. руб. (за 2024 год – 9 993 288 тыс. руб.), в том числе:

Вид деятельности	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Основной вид деятельности	6 599 812	9 993 288
Прочие виды деятельности	667	-
Итого	6 600 479	9 993 288

В составе прочих доходов отражены, в том числе:

проценты по размещенным средствам; бонус, полученный от поставщика; доход по мировому соглашению; безвозмездно полученное имущество; оценочные обязательства, списанные в доход; пени, штрафы к получению и иные аналогичные доходы.

3.12. Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

Себестоимость продаж включает фактические затраты, связанные с реализацией продукции/товаров по основному виду деятельности. Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном размере в периоде их возникновения.

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2025 год, тыс. руб.:

Показатель	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	10 609 370	11 220 342
Коммерческие расходы	607 232	448 788
Управленческие расходы	17 620	75 212
Итого	11 234 222	11 744 342

К прочим расходам относятся, в том числе: проценты по полученным кредитам и займам, банковские комиссии, государственные пошлины, штрафы и пени, штрафные санкции за нарушение договорных обязательств, бонусы/премии дилерам, комиссия по договорам факторинга, прочие аналогичные расходы.

3.13. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- расходы будущих периодов в сумме 1 543 тыс. руб.

3.14. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

В 2025 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство в сумме 11 тыс. руб. по выплате отпускных работникам. Резервы сомнительных долгов на 2025 год не создавались, в связи с отсутствием просроченной задолженности.

3.15. Финансовый результат

Обществом получен чистый убыток в сумме 2 363 125 тыс. руб. за 2025 год. По состоянию на 31 декабря 2025 года чистые активы Общества составляют отрицательную величину: 4 220 244 тыс. рублей.

Убыток связан с:

- вынужденным снижением цен в условиях высокой конкуренции на рынке легковых автомобилей и падением потребительского спроса на продукцию ещё не заработавшего известность на Российском рынке китайского автомобильного бренда KAIYI, с целью захвата доли рынка;
- необходимостью применения маркетинговых стратегий для поддержания объёмов продаж на фоне общего резкого снижения спроса;
- необходимостью развития дилерской сети и привлечения интереса дилеров к продаже новой марки автомобилей;
- необходимостью снижения складских запасов.

Таким образом, убыток сформировался ввиду объективных причин.

Руководство Общества принимает меры по увеличению доходов (выручки) и снижению управленческих расходов для стабилизации и развития бизнеса.

3.16. Арендованное имущество

Наименование арендованного имущества в 2025 году	Срок аренды
Помещение по адресу: г. Москва, ул. Солянка дом 3 строение 3, комната 511	с 24.01.2025 по 23.12.2025 (с 24.12.2025 заключен новый договор)
Помещение по адресу: г. Москва, ул. Сушёвский вал, д. 18, несколько комнат на 4-м этаже	с 01.03.2025 по 30.11.2025 (расторгнут)

Общество использует объекты аренды на основании договоров краткосрочной аренды. Срок аренды не превышает 12 месяцев.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 Общество применяет упрощение учета и не признает право пользования активом и обязательство по аренде.

Арендные платежи признаются равномерно в течение срока аренды.

В 2025 году арендные платежи составили 11 472 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%

3.17. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Обеспечения и обязательства на отчётную дату у Общества отсутствуют.

3.18. Информация о финансовых рисках

В целях обеспечения полноты раскрытия информации в бухгалтерской отчётности организация раскрывает информацию о существенных финансовых рисках, которым она подвержена: кредитном риске и риске ликвидности.

Кредитный риск

Подверженность риску и причины его возникновения.

Кредитный

риск, связанный с неисполнением контрагентами обязательств по предоставленным займам средствам и дебиторской задолженности низкий. По состоянию на отчётную дату просроченная Дебиторская задолженность отсутствует. Выданные займы и кредиты отсутствуют

Риск ликвидности

Подверженность риску и причины его возникновения.

Риск ликвидности связан с возможностью организации своевременно и в полном объёме погашать имеющиеся финансовые обязательства. Основные источники риска: краткосрочные кредиты и займы; кредиторская задолженность перед поставщиками.

Система управления финансовыми рисками организации позволяет эффективно идентифицировать, оценивать и минимизировать кредитный риск и риск ликвидности.

Принимаемые меры соответствуют целям деятельности и стратегии развития организации.

3.19. Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

К связанным сторонам относятся:

- учредители (участники) Общества;
- руководитель Общества;
- иные юридические и физические лица, которые могут оказывать влияние на принимаемые Обществом решения, либо на которые Общество может оказывать такое влияние

Участниками Общества на 31 декабря 2025 года являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Автомобильная торговая группа» (90%);
- Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД ЧАСТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ" (10%).

В отчетном периоде Общество осуществляло операции со связанными сторонами. Операции осуществлялись на рыночных условиях. Информация о существенных операциях со связанными сторонами раскрыта ниже.

Между ООО «КАИ Рус» и ООО «Автомобильная торговая группа» заключены договоры: оказания услуг по поддержке логистики, хранения, таможенного оформления, маркетинговой, административной, интеллектуальной, юридической и прочих услуг, а также, договоры субсубаренды нежилых помещений. Стоимость оказанных услуг по указанным договорам за 2025 год составила 302 484 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%.

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества в отчетном периоде включало:

- заработную плату;
- премии и иные выплаты стимулирующего характера;
- обязательные страховые взносы, начисленные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.20. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.21. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.22. Непрерывность деятельности

Непрерывность деятельности Общества Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет отрицательную величину чистых активов в размере 4 220 244 тыс. руб., а также, получило чистый убыток за отчетный период в сумме 2 363 125 тыс. руб. Указанные обстоятельства могут свидетельствовать о наличии существенной неопределенности, способной вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство Общества проанализировало финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки, в том числе причины формирования убытка и отрицательных чистых активов. Убыток за 2025 год в основном связан с высокой конкуренцией на рынке легковых автомобилей, требующей ценовых уступок для формирования клиентской базы и присутствия нового бренда автомобилей.

Для обеспечения непрерывности деятельности и улучшения финансового положения Обществом реализуются и планируются следующие мероприятия:

- увеличение объемов продаж за счет расширения дилерской сети и ассортимента реализуемой продукции;
- повышение маржинальности за счет оптимизации ценовой политики и структуры продаж;
- оптимизация структуры затрат, включая сокращение административных и коммерческих расходов;
- развитие сотрудничества с действующими и новыми контрагентами;
- привлечение дополнительного финансирования от участников Общества и аффилированных лиц (в том числе в форме займов и (или) вкладов в имущество Общества);
- усиление контроля и управления дебиторской задолженностью.

Участники Общества подтвердили готовность при необходимости оказывать финансовую поддержку, достаточную для исполнения Обществом своих обязательств и продолжения деятельности в обозримом будущем. Исходя из реализуемых и планируемых мер, а также полученных подтверждений поддержки со стороны участников, руководство Общества считает обоснованным применение допущения непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Г.А. Парсаданян

25.03.2026 г

25.05.2026

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

ООО "КАИ РУС" Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			поступило	выбыло		убыток от обесценения	переоценка
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹	()	()	()		()	()		()
	5110	за 20__ г. ²	()	()	()		()	()		()
в том числе:		за 20__ г. ¹	()	()	()		()	()		()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ²	()	()	()		()	()		()
		за 20__ г. ¹	()	()	()		()	()		()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ²	()	()	()		()	()		()
и т.д.										

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 23 г. ¹			()	()	
(видеоролик рекламный)		за 20 23 г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 ____ г. ¹			() ()	()	
	5250	за 20 ____ г. ²			() ()	()	
в том числе: (группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			() ()	()	
		за 20 ____ г. ²			() ()	()	
(группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			() ()	()	
		за 20 ____ г. ²			() ()	()	
И т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: (объект основных средств)			
(объект основных средств)			
И т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)		() ()	()
(объект основных средств)		() ()	()
И т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя		Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в			списание на финансов ый результат ^в	восста- новление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		5501	за 20 ____ г. ¹					()	()			()
		5521	за 20 ____ г. ²					()	()			()
в том числе:			за 20 ____ г. ¹					()	()			()
(вид)			за 20 ____ г. ²					()	()			()
			за 20 ____ г. ¹					()	()			()
(вид)			за 20 ____ г. ²					()	()			()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		5510	за 20 25 ____ г. ¹	801 311		17 216 806	(16 958 752)				1 059 365	()
		5530	за 20 24 ____ г. ²			44 514 859	(44 095 787)				419 071	()
в том числе:			за 20 24 ____ г. ²									
			за 20 23 ____ г. ²									
(Расчеты с поставщиками и подрядчиками)			за 20 25 ____ г. ²	306		1 791 721	(1 790 508)				1 519	
			за 20 24 ____ г. ²	24 931		20 041 828	(20 066 453)				306	
(Расчеты с покупателями и заказчиками)			за 20 25 ____ г. ²	372 873		8 579 562	(8 937 253)				15 182	
			за 20 24 ____ г. ²	205 460		12 603 646	(12 436 233)				372 873	
(Расчеты по налогам и сборам)			за 20 25 ____ г. ²	20 972		3 244 883	(3 245 147)				20 708	
			за 20 24 ____ г. ²	15 196		10 249 994	(10 244 218)				20 972	
(Расчеты с подотчетными лицами)			за 20 25 ____ г. ²	0		126	(126)				0	
			за 20 24 ____ г. ²	8		136	(144)				0	
(Расчеты с персоналом по прочим операциям)			за 20 25 ____ г. ²	0		31 055	31 055				0	
			за 20 24 ____ г. ²			0	(0)				0	
(Прочие)			за 20 25 ____ г. ²	407 160		3 569 459	(2 954 663)				1 021 956	
			за 20 24 ____ г. ²	136 644		1 619 255	(1 348 739)				407 160	
Итого		5500	за 20 25 ____ г. ¹	801 311		17 216 806	16 958 752				1 059 365	
		5520	за 20 24 ____ г. ²			44 514 859	(44 095 787)				801 311	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:	5540						
(вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20__ г.				(	(	(	
	5571	за 20__ г.				(	(	(	
в том числе:		за 20__ г.				(	(	(	
(вид)		за 20__ г.				(	(	(	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20__ г.	5 415 368	22 386 222		(27 544 791	()		256 800
	5580	за 20__ г.	5 196 323	44 346 471		(44 127 426	()		5 415 368
в том числе:		за 20__ г.				(	(		
		за 20__ г.				(	(		
(Расчеты с поставщиками и подрядчиками)		за 20__ г.	5 150 644	6 805 363		(11 819 005	()		137 002
		за 20__ г.	4 428 983	19 320 167		(18 598 506	()		5 150 644
(Расчеты с покупателями и заказчиками)		за 20__ г.	140 244	8 707 770		(8 835 978	()		12 036
		за 20__ г.	762 976	13 226 378		(13 849 110	()		140 244
(Расчеты по налогам и сборам)		за 20__ г.	35 575	3 264 136		(3 283 389	()		16 322
		за 20__ г.	150	10 214 568		(10 179 143	()		35 575
(Расчеты по социальному страхованию)		за 20__ г.	957	11 870		(12 768	()		59
		за 20__ г.	579	12 507		(12 129	()		957
(Прочие)		за 20__ г.	85 518	3 563 854		(3 558 248	()		91 124
		за 20__ г.	2 657	1 536 394		(1 453 533	()		85 518
(Расчеты с персоналом по прочим операциям)		за 20__ г.	2 430	33 229		(35 403	()		256
		за 20__ г.	978	36 457		(35 005	()		2 430
Итого	5550	за 20__ г.	5 415 368	22 386 222		(27 544 791	()	x	258 038
	5570	за 20__ г.	5 196 323	44 346 471		(44 127 426	()	x	5 415 368

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 ____ г. ¹	3а 20 ____ г. ²
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 397	3 220	(6 606)	()	11
В том числе: (Резерв на оплату отпусков)		3 397	3 220	(6 606)	()	11
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 г. ²	На 31 декабря 20 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
В том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
В том числе: (обеспечительный платёж по договору поставки с производителем)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900			
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
		На начало года	Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		()	
	5920		()	
			()	
			()	
в том числе:				
(наименование цели)				
20 ____ г. ¹				
20 ____ г. ²				
и т.д.				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.