

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов¹

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		перво-начальная стоимость ²	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	поступило	списано		начислено амортиза-ции	обесцене-ние	переклас-сификация в долго-срочные активы к продаже	переоценка		перво-начальная стоимость ²	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					первоначальная стоимость ²	накоплен-ная амортиза-ция и обесцене-ние				перво-начальная стоимость ²	накоплен-ная амортиза-ция		
Нематериальные активы - всего	за _____ 2025г. ³		()		()		()						()
	за _____ 20__ г. ⁴		()		()		()						()
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()
	за _____ 20__ г. ⁴		()		()		()						()

1.6. Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы

[illegible]

1.7. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало периода	Затраты за период	Списано	На конец периода	
					по фактическим затратам	по рыночной стоимости
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за _____ 20__ г. ³					
	за _____ 20__ г. ⁴					
в том числе: (объект)	за _____ 20__ г. ³					
	за _____ 20__ г. ⁴					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ³					
	за _____ 20__ г. ⁴					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за _____ 20__ г. ³					
	за _____ 20__ г. ⁴					
в том числе: (объект)	за _____ 20__ г. ³					
	за _____ 20__ г. ⁴					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ³					
	за _____ 20__ г. ⁴					
и т.д.						

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		перво-начальная стоимость ²	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние ¹⁰	поступило	списано		начислено амортиза-ции	обесцене-ние	переклас-сификация в другие виды активов	переоценка		перво-начальная стоимость ²	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние ¹⁰
					перво-начальная стоимость ²	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние ¹⁰				перво-начальная стоимость ²	накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего	за _____ г. ³		()		()		()						()
	за _____ г. ⁴		()		()		()						()
в том числе: (объект)	за _____ г. ³		()		()		()						()
	за _____ г. ⁴		()		()		()						()
и т.д.							()						()

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁷	На 31 декабря 20__ г. ⁸	На 31 декабря 20__ г. ⁹
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
(объект, группа)			
и т.д.			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(объект, группа)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(объект, группа)			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации			
(объект, группа)			
и т.д.			

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

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁷	На 31 декабря 20__ г. ⁸	На 31 декабря 20__ г. ⁹
Основные средства, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе: (объект, группа)			
и т.д.			
Основные средства, переведенные на консервацию - всего			
в том числе: (объект, группа)			
и т.д.			
Основные средства, переданные в операционную аренду - всего			
в том числе: (объект, группа)			
и т.д.			
Основные средства, полученные в аренду и числящиеся за балансом- всего			
в том числе: (объект, группа)			
и т.д.			
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые - всего			
в том числе: (объект, группа)			
и т.д.			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: (объект, группа)			
и т.д.			

2.6. Незавершенные капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

[illegible]

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ¹¹	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ¹¹
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка ¹¹				
Долгосрочные – всего	за ____ г. ³				()					
	за ____ г. ⁴				()					
в том числе:	за ____ г. ³				()					
	за ____ г. ⁴				()					
(группа, вид)										
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за ____ г. ³				()					
	за ____ г. ⁴				()					
в том числе:	за ____ г. ³				()					
	за ____ г. ⁴				()					
(группа, вид)										
и т.д.										
Финансовых вложений – итого	за ____ г. ³				()					
	за ____ г. ⁴				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁷	На 31 декабря 20__ г. ⁸	На 31 декабря 20__ г. ⁹
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группа, вид)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (группа, вид)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		изменение резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	резерв под обесценение
					себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	за _____ 2025г. ³	560	()		()			X	1042	()
	за _____ 20__ г. ⁴		()		()			X		()
в том числе:	за _____ 20__ г. ³		()		()					()
	за _____ 20__ г. ⁴		()		()					()
(вид)										
и т.д.										

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁷	На 31 декабря 20__ г. ⁸	На 31 декабря 20__ г. ⁹
Запасы, находящиеся в пути на отчетную дату, - всего			
в том числе:			
(вид)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе:			
(вид)			
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ¹²	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ¹²	погаше- ние	списание на финансовый результат ¹²	восста- новле- ние резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ г. ³		()			()	()		()		()
	за ____ г. ⁴		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)	за ____ г. ³		()			()	()		()		()
	за ____ г. ⁴		()			()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ г. ³		()			()	()				()
	за ____ г. ⁴		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за ____ г. ³		()			()	()				()
	за ____ г. ⁴		()			()	()				()
и т.д.											
Итого	за ____ г. ³		()			()	()		X		()
	за ____ г. ⁴		()			()	()		X		()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁷		На 31 декабря 20__ г. ⁸		На 31 декабря 20__ г. ⁹	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго - в краткосрочную задолженность	
			Начисленные на 31 декабря 2025 г. налоги и взносы со сроком уплаты в 2026 г.	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ¹³	погашение	списание на финансовый результат ¹³		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за ____ 20__ г. ³				()	()	()	
	за ____ 20__ г. ⁴				()	()	()	
в том числе:	за ____ 20__ г. ³				()	()	()	
	за ____ 20__ г. ⁴				()	()	()	
(вид)								
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за ____ 2025 г. ³	11	16		(11)	()		16
	за ____ 20__ г. ⁴				()	()		

в том числе:	за _____ 20__ г. ³				()	()		
(вид)	за _____ 20__ г. ⁴				()	()		
и т.д.								
Итого	за _____ 20__ г. ³				()	()	X	
	за _____ 20__ г. ⁴				()	()	X	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁷	На 31 декабря 20__ г. ⁸	На 31 декабря 20__ г. ⁹
Всего			
в том числе:			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За _____ 2025г. ³	За _____ 2024г. ⁴
Материальные затраты	8318	5946
Затраты на оплату труда	5341	3470
Отчисления на страховые взносы	406	382
Амортизация		
Прочие затраты	42	9
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя		На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ³			()	()	
	за _____ 20__ г. ⁴			()	()	
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ³			()	()	
	за _____ 20__ г. ⁴			()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁷	На 31 декабря 20__ г. ⁸	На 31 декабря 20__ г. ⁹
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			

9. Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ³	За _____ 20__ г. ⁴
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе: на текущие расходы		
на вложения во внеоборотные активы		

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя		На начало года	Получено	Возвращено	На конец периода
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. ³			()	
	за _____ 20__ г. ⁴			()	
в том числе: (наименование цели)	за _____ 20__ г. ³			()	
	за _____ 20__ г. ⁴			()	
и т.д.					

Примечания.

¹ Информация, предусмотренная в данной таблице, в отношении нематериальных активов, созданных организацией, раскрывается обособленно.

² В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится переоцененная стоимость.

³ Указывается отчетный период.

⁴ Указывается аналогичный период предшествующего отчетному года.

⁵ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁶ В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится переоцененная стоимость.

⁷ Указывается отчетная дата отчетного периода.

⁸ Указывается предшествующий год.

⁹ Указывается год, предшествующий предыдущему.

¹⁰ Накопленный результат пересмотра фактической стоимости права пользования активом

¹¹ 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.

¹² Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

¹³ Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.