

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. руб.))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | код НИ/стат | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|--------------------------------------|-------------|---------------|--|---|---------------------|--|---|-----------------------|-----------------------|--|-------------------------|--|---|
| | | | первоначальная стоимость ³⁾ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость ³⁾ | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость ³⁾ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость ³⁾ | накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы – всего | 5100 | За 20 25 г.1) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | 5110 | За 20 24 г.2) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5101 | За 20 25 г.1) | | | | | | | | | | | |
| | 5111 | За 20 24 г.2) | | | | | | | | | | | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | код НИ/стат | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|-------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 20 25 г.4) | 20 24 г.2) | 20 23 г.5) |
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | | | |

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

| Наименование показателя | код НИ/стат | 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 25 г.1) | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5170 | За 20 24 г.2) | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: | 5161 | За 20 25 г.1) | | | | | |
| | 5171 | За 20 24 г.2) | | | | | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего | 5180 | За 20 25 г.1) | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5190 | За 20 24 г.2) | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: | 5181 | За 20 25 г.1) | | | | | |
| | 5191 | За 20 24 г.2) | | | | | |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | код НИ/стат | 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 25 г.1) | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5250 | За 20 24 г.2) | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: | 5241 | За 20 25 г.1) | | | | | |
| | 5251 | За 20 24 г.2) | | | | | |

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

| Наименование показателя | код НИ/стат | За 20 25 г.1) | За 20 24 г.2) |
|---|-------------|---------------|---------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5261 | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5271 | | |

2.4.Иное использование основных средств

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря | | На 31 декабря | На 31 декабря | | |
|---|-----------------|---------------|---------|---------------|---------------|----|---------|
| | | 20 | 25 г.4) | 20 | 24 г.2) | 20 | 23 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 НИ/стат | Период | На начало года | | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | На конец периода | |
|------------------------------------|-------------|---------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|--|---|--------------------------|----------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка? | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка? | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка? |
| | | | | | | | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | За 20 25 г.1) | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| | 5311 | За 20 24 г.2) | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | За 20 25 г.1) | | | | | | | | | |
| | 5312 | За 20 24 г.2) | | | | | | | | | |
| Краткосрочные - всего | 5305 | За 20 25 г.1) | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| | 5315 | За 20 24 г.2) | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | За 20 25 г.1) | | | | | | | | | |
| | 5316 | За 20 24 г.2) | | | | | | | | | |
| Финансовых вложений - итога | 5300 | За 20 25 г.1) | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| | 5310 | За 20 24 г.2) | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря | | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|--|-----------------|---------------|------|---------------|------|---------------|------|
| | | 20 25 г.4) | г.4) | 20 24 г.2) | г.2) | 20 23 г.5) | г.5) |
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | | - | | - | |
| в том числе: | 5321 | | | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | | - | | - | |
| в том числе: | 5326 | | | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | | - | | - | |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|-----------------|---------------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | 3а 20 25 г.1) | 21 725 | (-) | 843 926 | (834 507) | - | - | X | 31 678 | (-) |
| | 5420 | 3а 20 24 г.2) | 14 363 | (-) | 867 016 | (860 026) | - | - | X | 21 725 | (-) |
| в том числе: Незавершенное производство | 5401 | 3а 20 25 г.1) | 7 | (-) | 33 789 | (34 564) | - | - | 1 062 | 30 | (-) |
| | 5421 | 3а 20 24 г.2) | 54 | (-) | 28 978 | (29 806) | - | - | 1 190 | 7 | (-) |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 5402 | 3а 20 25 г.1) | 21 542 | (-) | 809 809 | (799 943) | - | - | - | 31 408 | (-) |
| | 5422 | 3а 20 24 г.2) | 13 984 | (-) | 837 778 | (830 220) | - | - | - | 21 542 | (-) |
| Расходы будущих периодов | 5403 | 3а 20 25 г.1) | 176 | (-) | 328 | (-) | - | - | 263 | 240 | (-) |
| | 5423 | 3а 20 24 г.2) | 325 | (-) | 260 | (-) | - | - | 409 | 176 | (-) |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря | | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|---|-----------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | 20 | 25 г.4) | 20 | 24 г.2) | 20 | 23 г.5) |
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | | - | | - | |
| в том числе: | 5441 | | | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | | - | | - | |
| в том числе: | 5446 | | | | | | |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | код НИ/стат | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|-------------|---------------|-------------------------------|---|--|---|---------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долгосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8 | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8 | погашение | списание на финансовый результат8 | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность – всего | 5501 | 3а 20 25 г.1) | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | (-) | - | (-) |
| | 5521 | 3а 20 24 г.2) | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | (-) | - | (-) |
| в том числе: | 5502 | 3а 20 25 г.1) | | | | | | | | | | |
| | 5522 | 3а 20 24 г.2) | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность – всего | 5510 | 3а 20 25 г.1) | 185 015 | (-) | 1 753 179 | - | (1 767 978) | (-) | - | - | 170 217 | (-) |
| | 5530 | 3а 20 24 г.2) | 145 303 | (-) | 1 863 009 | - | (1 823 297) | (-) | - | - | 185 015 | (-) |
| в том числе: | 5511 | 3а 20 25 г.1) | 13 379 | (-) | 659 265 | - | (642 107) | (-) | - | - | 30 537 | (-) |
| Расчеты по авансам выданным | 5531 | 3а 20 24 г.2) | 9 257 | (-) | 657 131 | - | (653 009) | (-) | - | - | 13 379 | (-) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками с 2006 года | 5512 | 3а 20 25 г.1) | 167 758 | (-) | 1 032 274 | - | (1 064 347) | (-) | - | - | 135 685 | (-) |
| | 5532 | 3а 20 24 г.2) | 99 992 | (-) | 1 146 469 | - | (1 078 663) | (-) | - | - | 167 798 | (-) |
| Расчеты с прочими кредиторами и дебиторами | 5513 | 3а 20 25 г.1) | - | (-) | 3 260 | - | (3 260) | (-) | - | - | - | (-) |
| | 5533 | 3а 20 24 г.2) | 30 042 | (-) | 7 063 | - | (37 105) | (-) | - | - | - | (-) |
| Расчеты по НДС 20% с авансов | 5514 | 3а 20 25 г.1) | 2 709 | (-) | 16 147 | - | (15 779) | (-) | - | - | 3 078 | (-) |
| | 5534 | 3а 20 24 г.2) | 5 923 | (-) | 14 825 | - | (18 039) | (-) | - | - | 2 709 | (-) |
| Прочее | 5515 | 3а 20 25 г.1) | 1 169 | (-) | 42 233 | - | (42 485) | (-) | - | - | 917 | (-) |
| | 5535 | 3а 20 24 г.2) | 89 | (-) | 37 521 | - | (36 481) | (-) | - | - | 1 129 | (-) |
| Итого | 5500 | 3а 20 25 г.1) | 185 015 | (-) | 1 753 179 | - | (1 767 978) | (-) | - | X | 170 217 | (-) |
| | 5520 | 3а 20 24 г.2) | 145 303 | (-) | 1 863 009 | - | (1 823 297) | (-) | - | X | 185 015 | (-) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря | | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|-------------------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| | | 20 25 г.4) | | 20 24 г.2) | | 20 23 г.5) | |
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5541 | | | | | | |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | код НИ/ стат | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода | |
|---|-----------------|---------------|------------------------|---|--|-----------|------------------------------------|--------------------------|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9) | погашение | списание на финансовый результат9) | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность – всего | 5551 | За 20 25 г.1) | - | - | - | (-) | (-) | (-) | - |
| | 5571 | За 20 24 г.2) | - | - | - | (-) | (-) | (-) | - |
| в том числе: | 5552 | За 20 25 г.1) | | | | | | | |
| | 5572 | За 20 24 г.2) | | | | | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность – всего | 5560 | За 20 25 г.1) | 54 120 | 2 284 353 | - | (-) | (2 270 054) | - | 68 419 |
| | 5580 | За 20 24 г.2) | 48 316 | 2 356 233 | - | (-) | (2 350 429) | - | 54 120 |
| в том числе: | 5561 | За 20 25 г.1) | 54 120 | 2 284 353 | - | (-) | (2 270 054) | - | 68 419 |
| Кредиторская задолженность | 5581 | За 20 24 г.2) | 48 316 | 2 356 233 | - | (-) | (2 350 429) | - | 54 120 |
| Итого | 5550 | За 20 25 г.1) | 54 120 | 2 284 353 | - | (-) | (2 270 054) | X | 68 419 |
| | 5570 | За 20 24 г.2) | 48 316 | 2 356 233 | - | (-) | (2 350 429) | X | 54 120 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | код НИ/ стат | На 31 декабря | | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|-------------------------|-----------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | 20 | 25 г.4) | 20 | 24 г.2) | 20 | 23 г.5) |
| Всего | 5590 | - | | - | | - | |
| в том числе: | 5591 | | | | | | |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | код НИ/ стат | За 20 | | За 20 | |
|--|-----------------|---------|---------|---------|---------|
| | | 25 г.1) | 24 г.2) | 25 г.1) | 24 г.2) |
| Материальные затраты | 5610 | - | | - | |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 16 336 | | 15 853 | |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 2 932 | | 2 664 | |
| Амортизация | 5640 | 858 | | 2 198 | |
| Прочие затраты | 5650 | 14 438 | | 9 127 | |
| Итого по элементам | 5660 | 34 564 | | 29 842 | |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | | - | |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | | - | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 34 564 | | 29 842 | |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | код НИ/стат | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: | 5701 | | | | | |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | код НИ/стат | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|---------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 20 25 г.4) | 20 24 г.2) | 20 23 г.5) |
| Полученные – всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | | | |
| Выданные- всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | | | |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | код НИ/ стат | За 20__25__ г.1) | | За 20__24__ г.2) | |
|---|--------------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|
| | | | | | |
| Получено бюджетных средств — всего | 5900 | - | - | - | - |
| в том числе: | 5901 | - | - | - | - |
| на текущие расходы | | | | | |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - | - | - |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты — всего | 20 25 г.1) 20 24 г.2) | 5910 | - | - | - |
| | | 5920 | - | - | - |
| в том числе: | 20 25 г.1) 20 24 г.2) | 5911 | | | |
| | | 5921 | | | |

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» именуется 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.