**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

*(укажите отчетную дату)* *(укажите отчетный период)*

ООО «ВЕСТФАЛИЯ И КО»

## 1. Основные виды экономической деятельности

***Укажите в текстовой форме информацию об основных видах экономической деятельности -экспорт товаров в КАЗАХСТАН .***

## 2. Учетная политика

***Укажите информацию о соответствии бухгалтерской отчетности федеральными и отраслевыми стандартам***
*Например:*
2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

***Укажите информацию об изменениях в учетной политике в текстовой форме***

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

***Выписка из учетной политики ООО «Вестфалия и КО» на 2025г.***

***2. Налог на прибыль организаций***
***2.1. Порядок признания доходов и расходов для целей налогообложения***
***Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления.***

*(Основание: ст. 271, 273 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ.)*
*Налоговый учет в 2017 году вести с применением регистров налогового учета:*
*программная настройка к продуктам фирмы «1С»*
*(Основание: ст. 313, 314 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ.)*
*2.2. Классификация доходов*
*К налогооблагаемым доходам организации относятся:*
*- доходы от реализации товаров (далее - доходы от реализации).*
*- внереализационные доходы.*
*Доходами от реализации признается выручка от реализации приобретенных товаров.*
*Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары, выраженных в денежной и (или) натуральной формах.*
*Датой получения доходов от реализации признается дата реализации, определяемая в соответствии с пунктом 1 статьи 39 НК РФ.*
*Доходы организации, отличные от доходов от реализации, признаются внереализационными доходами, учитываемыми в соответствии с требованиями статьи 271 НК РФ.*
*Информация для налогового учета доходов, относящихся к текущему отчетному (налоговому) периоду, берется из данных бухгалтерского учета, который позволяет выделить доходы в соответствии с классификацией доходов, изложенной в настоящем пункте.*
*По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, доходы распределяются организацией самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов, на основе приказа руководителя.*
*Доходом признается поступление денег на р/счет после отгрузки товаров.*
*При этом для операций в иностранной валюте расчет производится в рублях по курсу ЦентроБанка России в день выписки счет-фактуры (отгрузки) .*
*На момент поступления денег на р/счет -признается авансом полученным, от покупателя за товар.*

*(Основание: п. 1 с п. 2 ст. 271, ст. 316 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ.)*
*2.3. Порядок признания расходов для целей налогообложения*
*Расходами организации признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных статьей 265 НК РФ) убытки, осуществленные (понесенные) налогоплательщиком.*
*Под обоснованными расходами понимаются экономически оправданные затраты, оценка которых выражена в денежной форме. Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.*
*Основанием для признания в целях налогового учета некоторых расходов является наличие приказа руководителя организации с указанием*

*цели производимых затрат.*
*В случае, когда обоснованность расходов требует доказательства, то решение о включении указанных расходов в уменьшение налогооблагаемой прибыли принимается на основании приказа руководителя.*
*2.4. Порядок определения суммы расходов на реализацию товаров.*
*В силу статьи 318 НК РФ расходы организации на производство и реализацию делятся на прямые и косвенные.*
*В составе прямых затрат ООО «» учитываются:*
*- стоимость приобретенных товаров реализованных в отчетном периоде;*
*- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе реализации приобретенного товара, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;*
*- расходы на транспортировку приобретенного товара до места передачи его представителям организаций-покупателей данного товара.*
*Все иные расходы налогоплательщика, осуществленные организацией в течение отчетного (налогового) периода, за исключением внереализационных расходов признаются косвенными расходами.*
*Сумма косвенных расходов в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода и внереализационные расходы.*
*Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, в стоимости которой они учтены с учетом положений настоящего пункта Положения об учетной политики организации.*
*Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:*
*1) определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;*
*2) определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нереализованных товаров на конец месяца;*
*3) рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов (пункт 1) к стоимости товаров (пункт 2);*
*4) определяется сумма прямых расходов, относящаяся к остатку нереализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.*
*Информация для налогового учета расходов, относящихся к текущему отчетному (налоговому) периоду берется из данных бухгалтерского учета, который позволяет выделить расходы в соответствии с указанной выше группировкой.*
*2.5. Налоговый учет товаров.*
*2.5.1. Единица учета товаров*

*Единицей налогового учета товаров признается наименование единицы товара.*
*2.5.2. Порядок формирования стоимости покупных товаров.*
*Покупная стоимость товаров формируется с учетом всех расходов, связанных с их приобретением (статьи 268 и 320 НК РФ).*
*Транспортные расходы, не учтенные в стоимости приобретения покупных товаров, учитываются организацией в составе расходов на продажу.*
*2.5.3. Метод оценки товаров при списании их стоимости на расходы.*
*При реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров списывается на расходы по средней стоимости.*
*(Основание: п. 1 ст. 268 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ. Примечание. Для различных групп товаров в зависимости от их характеристик возможно применение различных методов списания их стоимости (Письмо Минфина России от 1 августа 2006 года № 03-03-04/1/616). При этом порядок оценки покупных товаров регулируется правилами бухгалтерского учета.)*
*2.6. Налоговый учет резервов*
*Организация создает резерв по сомнительным долгам в порядке, установленном статьей 266 НК РФ. Резерв создается по сомнительным долгам с учетом НДС. Сумма неиспользованного резерва переносится компанией на следующий год.*
*(Основание: п. 3 ст. 266 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ.)*
*Иные виды резервов для налогового учета не создаются.*
*2.7. Отчетный период по налогу на прибыль. Уплата авансовых платежей*
*Отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие, девять месяцев календарного года, календарный год. Организация уплачивает квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода.*
*2.8. Исправление допущенных ошибок*
*При обнаружении ошибок (искажений) в исчислении налоговой базы, относящихся к прошлым налоговым (отчетным) периодам, в текущем налоговом (отчетном) периоде, если допущенные ошибки (искажения) привели к излишней уплате налога, перерасчет налоговой базы и суммы налога производится за период, в котором были выявлены указанные ошибки (искажения).*
*(Основание: п. 1 ст. 54 Налогового кодекса Российской Федерации.)*

*3. Налог на добавленную стоимость*
*3.1 Общие положения*
*Организация на основании ст. 143 НК РФ признается налогоплательщиком НДС.*
*В качестве базы, используемой для получения необходимой информации в целях определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета.*
*Организацией осуществляются операции, облагаемые по ставке «0» процентов НДС в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 164 НК РФ. Для подтверждения данных операций в налоговые органы представляются документы, предусмотренные статьей 165 НК РФ.*
*3.2 Порядок ведения раздельного учета при осуществлении операций, облагаемых по разным ставкам НДС*

*При реализации товаров на территории РФ по установленным к товарам ставкам НДС (10%, 18%, освобожденным от налогообложения) ведется раздельный учет входного НДС по экспортным операциям и операциям на территории РФ.*
*Общество имеет право не вести раздельный учет НДС к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 (пять) % общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав.*
*3.3 Порядок нумерации счетов-фактур*
*Нумерация счетов фактур производится организацией в порядке возрастания с начала календарного года.*
*Нумерация Выданных «Авансовых» счетов-фактур производится с использованием префикса-буквенной приставки, идущей впереди основного номера документа, например: № А1.*
*Нумерация корректировочных счетов-фактур производится с использованием буквенной приставки (префикса) "Корр", идущей впереди основного номера документа, например: Корр N 003.*
*(Основание: пп. 1 п. 5, пп. 1 п. 5.1, пп. 1 п. 5.2 ст. 169 НК РФ, пп. "а" п. 1 Правил заполнения корректировочного счета-фактуры, применяемого при расчетах по налогу на добавленную стоимость, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 26.12.2011 N 1137)*
*3.4 Порядок ведения книги покупок и книги продаж*
*Осуществлять ведение книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним в электронном виде с использованием компьютерной программы 1С Предприятие: «Бухгалтерия 8.2».*
*Контроль за правильностью ведения книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним осуществляет – руководитель предприятий.*
*(Основание: Постановление Правительства РФ «О формах и правилах заполнения (ведения) документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость» от 26.12.2011 г. № 1137)*

*3.5 Порядок применения вычетов налога на добавленную стоимость по расходам будущих периодов*
*Налог на добавленную стоимость, предъявленный поставщикам товаров (работ, услуг) и имущественных прав, которые будут учтены в расходах будущих периодов, принимается к вычету единовременно при одновременном выполнении условий, перечисленных в ст.172 НК РФ.*
*- расходы осуществлены в рамках налогооблагаемой деятельности;*
*- товары, работы, услуги приняты надлежащим образом;*
*- имеется счет-фактура, оформленный надлежащим образом.*

*3.6 Порядок исправления выявленных ошибок (искажений)*
*При обнаружении ошибок (искажений) в исчислении налоговой базы, относящихся к прошлым налоговым периодам, в текущем налоговом*

*периоде, если допущенные ошибки (искажения) привели к излишней уплате налога, перерасчет налоговой базы и суммы налога производится за период, в котором были выявлены указанные ошибки (искажения).*
*(Основание: п. 1 ст. 54 Налогового кодекса Российской Федерации; Письмо Минфина России от 07.12.2010 № 03-07-11/476; Письмо Минфина России от 02.09.2011 № 03-03-06/1/539.)*
*3.7 Вычет НДС за пределами периода возникновения права на него*
*Применять вычет по налогу на добавленную стоимость в более позднем периоде после выполнения необходимых для его применения условий в соответствии со статьями 171 и 172 НК РФ и при соблюдении трехлетнего срока.*

*Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023. Заполните ее по данным учета, в пустых ячейках поставьте прочерк. Если в организации разработаны другие аналитические таблицы, то удалите эту часть и вставьте свои данные*

## 3. Нематериальные активы

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка [1] | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы - всего | за _____ 20__ г. [2] | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| | за _____ 20__ г. [3] | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| в том числе: | за _____ 20__ г. [2] | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| (группа) | за _____ 20__ г. [3] | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| из них исключительные права [4] | за _____ 20__ г. [2] | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| | за _____ 20__ г. [3] | | () | | () | | () | | | | | | | () |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка[1] | | переклассифицировано | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | за _____ 20__ г.[2] | | () | | () | | () | | | | | | | | () |
| | за _____ 20__ г.[3] | | () | | () | | () | | | | | | | | () |
| в том числе: | за _____ 20__ г.[2] | | () | | () | | () | | | | | | | | () |
| (группа) | за _____ 20__ г.[3] | | () | | () | | () | | | | | | | | () |
| из них исключительные права[5] | за _____ 20__ г.[2] | | () | | () | | () | | | | | | | | () |
| | за _____ 20__ г.[3] | | () | | () | | () | | | | | | | | () |

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

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

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

с. 4

| Наименование показателя | На _____ 20__ г. [5] | На 31 декабря 20__ г. [6] | На 31 декабря 20__ г. [7] |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | | | |
| в том числе:<br><br>(группа, объект) | | | |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | | | |
| в том числе:<br><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 _____ 20__ г. [2] | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. [3] | | | | | () | () | | |
| в том числе: (группа, объект) | за _____ 20__ г. [2] | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. [3] | | | | | () | () | | |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | за _____ 20__ г. [2] | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. [3] | | | | | () | () | | |
| в том числе: (группа, объект) | за _____ 20__ г. [2] | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. [3] | | | | | () | () | | |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | за _____ 20__ г. [2] | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. [3] | | | | | () | () | | |
| в том числе: | за _____ | | | | | () | () | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (группа, объект) | 20__ г.[2] | | | | | | | | |
| | за _____ 20__ г.[3] | | | | | () | () | | |

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

с. 6

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

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| (группа, объект) | 20__ г.[2] | | | | | |
| | за _____ 20__ г.[3] | | | | | |
| из них<br><br>исключительные права | <br><br>за _____ 20__ г.[2] | | | | | |
| | за _____ 20__ г.[3] | | | | | |

## 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 | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за _____ 20__ г. [2] | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| | за _____ 20__ г. [3] | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| в том числе: | за _____ 20__ г. [2] | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| (группа) | за _____ 20__ г. [3] | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| Инвестиционная недвижимость - всего | за _____ 20__ г. [2] | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| | за _____ 20__ г. [3] | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| в том числе: | за _____ 20__ г. [2] | | () | | () | | () | | | | | | | () |
| (группа) | за _____ 20__ г. [3] | | () | | () | | () | | | | | | | () |

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | за _____ 20__ г. [2] | | () | | () | | () | | | | | () |
| | за _____ 20__ г. [3] | | () | | () | | () | | | | | () |
| в том числе: | за _____ 20__ г. [2] | | () | | () | | () | | | | | () |
| (объект) | за _____ 20__ г. [3] | | () | | () | | () | | | | | () |

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На _____ 20__ г. [5] | На 31 декабря 20__ г. [6] | На 31 декабря 20__ г. [7] |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | | | |
| в том числе:<br><br>(группа, объект) | | | |
| Неамортизируемые основные средства - всего | | | |
| в том числе:<br>используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы<br><br>(группа, объект) | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются<br><br>(группа, объект) | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости<br><br>(группа, объект) | | | |

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

| Наименование показателя | На _____ 20__ г. [5] | На 31 декабря 20__ г. [6] | На 31 декабря 20__ г. [7] |
|---|---|---|---|
| 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 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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 затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | за _____ 20__ г.[2] | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г.[3] | | | | | () | () | | |
| в том числе: | за _____ 20__ г.[2] | | | | | () | () | | |
| (группа) | за _____ 20__ г.[3] | | | | | () | () | | |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | за _____ 20__ г.[2] | | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г.[3] | | | | | () | () | | |
| в том числе: | за _____ 20__ г.[2] | | | | | () | () | | |
| (группа) | за _____ 20__ г.[3] | | | | | () | () | | |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | за _____ 20__ г.[2] | | | | | () | () | | |
| | зза _____ 20__ г.[3] | | | | | () | () | | |
| в том числе: | за _____ 20__ г.[2] | | | | | () | () | | |
| | за _____ | | | | | () | () | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (группа) | 20__ г.[3] | | | | | | | | |

### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| всего | 20__ г.[3] | | | | | | | | |
| в том числе: | за _____ 20__ г.[2] | | | | | () | () | | |
| (группа) | за _____ 20__ г.[3] | | | | | () | () | | |

## 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 | | процентры (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.[2] | | | | () | | | | | | |
| | за _____ 20__ г.[3] | | | | () | | | | | | |
| в том числе: | за _____ 20__ г.[2] | | | | () | | | | | | |
| | за _____ | | | | () | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (вид, группа) | 20__ г.[3] | | | | | | | | | | |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за _____ 20__ г.[2] | | | | () | | | | | | |
| | за _____ 20__ г.[3] | | | | () | | | | | | |
| в том числе: | за _____ 20__ г.[2] | | | | () | | | | | | |
| (вид, группа) | за _____ 20__ г.[3] | | | | () | | | | | | |
| Итого | за _____ 20__ г.[2] | | | | () | | | | | | |
| | за _____ 20__ г.[3] | | | | () | | | | | | |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На _____ 20__ г. [5] | На 31 декабря 20__ г. [6] | На 31 декабря 20__ г. [7] |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | | | |
| в том числе:<br><br>(вид, группа) | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | | | |
| в том числе:<br><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 _____ 20__ г. [2] | | () | | () | | | X / X | | () |
| | за _____ 20__ г. [3] | | () | | () | | | X / X | | () |
| в том числе: | за _____ 20__ г. [2] | | () | | () | | | | | () |
| (вид) | за _____ 20__ г. [3] | | () | | () | | | | | () |

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

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

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | перекласс ифициров ано | 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. [2] | | () | | | () | () | | | | () |
| | за _____ 20__ г. [3] | | () | | | () | () | | | | () |
| в том числе: | за _____ 20__ г. [2] | | () | | | () | () | | | | () |
| (вид) | за _____ 20__ г. [3] | | () | | | () | () | | | | () |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за _____ 20__ г. [2] | | () | | | () | () | | | | () |
| | за _____ 20__ г. [3] | | () | | | () | () | | | | () |
| в том числе: | за _____ 20__ г. [2] | | () | | | () | () | | | | () |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (вид) | за _____ 20__ г. [3] | | () | | | () | () | | | | () |
| Итого | за _____ 20__ г. [2] | | () | | | () | () | | X | | () |
| | за _____ 20__ г. [3] | | () | | | () | () | | X | | () |

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | перекласс ифициров ано | |
| | | | в результате фактов хозяйственно й жизни (по | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | условиям договора) | | | | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за _____ 20__ г. [2] | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. [3] | | | | () | () | | |
| в том числе: | за _____ 20__ г. [2] | | | | () | () | | |
| (вид) | за _____ 20__ г. [3] | | | | () | () | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | за _____ 20__ г. [2] | | | | () | () | | |
| | за _____ 20__ г. [3] | | | | () | () | | |
| в том числе: | за _____ 20__ г. [2] | | | | () | () | | |
| (вид) | за _____ 20__ г. [3] | | | | () | () | | |
| Итого | за _____ 20__ г. [2] | | | | () | () | X | |
| | за _____ 20__ г. [3] | | | | () | () | X | |

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

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

### 8.3. Оценочные обязательства

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

### 9. Обеспечения обязательств

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

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За _____ 20__ г. [2] | За _____ 20__ г. [3] |
|---|---|---|
| Материальные затраты | | |
| атраты на оплату труда | | |
| Отчисления на социальные нужды | | |
| Амортизация | | |
| Прочие затраты | | |
| Итого по элементам | | |

| | | |
|---|---|---|
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | | |

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За _____ 20__ г. [2] | За _____ 20__ г. [3] |
|---|---|---|
| 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 _____ 20__ г. [2] | | | () | |
| | за _____ 20__ г. [3] | | | () | |
| в том числе: (назначение) | за _____ 20__ г. [2] | | | () | |
| | за _____ 20__ г. [3] | | | () | |

Директор ООО «Вестфалия и КО» Тлеубаева А.Х.

30 марта 2026г.