

ООО "САРГЛАСС"

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2025 год**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	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 <u>25</u> г. ¹		()		()		()	-	-	-		()
	5110	за 20 <u>24</u> г. ²		()		()		()	-	-	-		()
в том числе:	5100	за 20 <u>25</u> г. ¹		()		()		()	-	-	-		()
	5110	за 20 <u>24</u> г. ²		()		()		()	-	-	-		()
		за 20 <u>25</u> г. ¹		()		()		()					()
		за 20 <u>24</u> г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.				

[illegible]

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 <u>25</u> г. ¹			()	()	
	5170	за 20 <u>24</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>25</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>24</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>25</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>24</u> г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>25</u> г. ¹			()	()	
	5190	за 20 <u>24</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>25</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>24</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>25</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>24</u> г. ²			()	()	
и т.д.							

0710005 с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>25</u> г. ¹	29 957	(10 309)	83 204	(0)	0	(46 104)			113 161	(56 413)
	5210	за 20 <u>24</u> г. ²	30 494	(5 515)	1 916	(2 453)	4 076	(9 347)	-	-	29 957	(10 309)
в том числе: <i>Сооружения</i>	5201	за 20 <u>25</u> г. ¹		()	401			199			401	199)
	5211	за 20 <u>24</u> г. ²		()		()		()				()
<i>Машины и оборудование</i>	5202	за 20 <u>25</u> г. ¹	26 803	(9 623)	73 197			(39 048)			100 000	(48 671)
	5212	за 20 <u>24</u> г. ²	27 340	(4 829)	1 916	(2 453)	4 076	(8 870)			26 803	(9 623)
<i>Транспортные средства</i>	5203	за 20 <u>25</u> г. ¹	3 154	(686)	9 606			(6 857)			12 760	(7 543)
	5213	за 20 <u>24</u> г. ²	3 154	(686)		()		(477)			3 154	(686)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>25</u> г. ¹	76 134	(29 621)		(76 134)	4 743	(24 918)				()
	5230	за 20 <u>24</u> г. ²	94 724	(20 653)	1 300	(19 890)		(8 968)			76 134	(29 621)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 20 <u>25</u> г. ¹	70 267	(24 878)		(70 267)		(24 878)				()
	5231	за 20 <u>24</u> г. ²	86 018	(17 398)		(15 751)		(7 480)			70 267	(24 878)
Сооружения	5222	за 20 <u>25</u> г. ¹	401	(159)		(401)	159	(40)				()
	5232	за 20 <u>24</u> г. ²	401	(119)		()		(40)			401	(159)
Транспортные средства	5223	за 20 <u>25</u> г. ¹	5 466	(4 584)		(5 466)	4 584	()				()
	5233	за 20 <u>24</u> г. ²	8 305	(3 136)	1 300	(4 139)		(1 448)			5 466	(4 584)

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 <u>25</u> г. ¹	15 291		()	()	15 291
	5250	за 20 <u>24</u> г. ²	15 291	1 300	()	(1 300)	15 291
в том числе:		за 20 <u>25</u> г. ¹			()	()	
Сооружения		за 20 <u>24</u> г. ²			()	()	
Машины и оборудование		за 20 <u>25</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>24</u> г. ²	15 291		()	()	15 291
Транспортные средства		за 20 <u>25</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>24</u> г. ²		1 300		1 300)	

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>25</u> г. ¹	За 20 <u>24</u> 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)		()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		74 072	3 323
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		8 158	9 011
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.) - лизинг	5286			

0710005 с. 7

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
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷				
Долгосрчные - всего	5301	за 20 <u>25</u> г. ¹	264 664	()		()				264 664	()
	5311	за 20 <u>24</u> г. ¹	269 164	()	400	(4 900)				269 164	()
в том числе: <i>паи, акции</i>		за 20 <u>25</u> г. ¹	2 000	()		()				2 000	()
		за 20 <u>24</u> г. ²	2 000	()		()				2 000	()
<i>имущественные права, прочие</i>		за 20 <u>25</u> г. ¹		()		()					()
		за 20 <u>24</u> г. ²	3 000	()		(3 000)					()
<i>займы</i>		за 20 <u>25</u> г. ¹	262 664	()		()				262 664	()
		за 20 <u>24</u> г. ¹	264 164	()	400	(1 900)				262 664	()
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>25</u> г. ¹				()					
	5315	за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
в том числе:		за 20 <u>25</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>25</u> г. ¹	264 664	()		()				264 664	()
	5310	за 20 <u>24</u> г. ¹	269 164	()	400	(4 900)				264 664	()

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>25</u> г. ¹	10 043	()	8 237	(4 822)			х	13 458	()
	5420	за 20 <u>24</u> г. ¹	217 387	()	1 940 478	(2 147 822)			х	10 043	()
в том числе: товары		за 20 <u>25</u> г. ¹	1 271	()	6 891	(1 586)				6 576	()
		за 20 <u>24</u> г. ¹	2 029	()	377 829	(378 587)				1 271	()
готовая продукция		за 20 <u>25</u> г. ¹	1 780	()	781	(2 394)				167	()
		за 20 <u>24</u> г. ¹	80 233	()	1 108 603	(1 187 056)				1 780	()
материалы		за 20 <u>25</u> г. ¹	6 820	()	565	(704)				6 681	()
		за 20 <u>24</u> г. ¹	119 668	()	454 046	(566 894)				6 820	()
прочие		за 20 <u>25</u> г. ¹	172	()		(138)				34	()
		за 20 <u>24</u> г. ¹	15 457	()		(15 285)				172	()

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
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 сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>25</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>24</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20 <u>25</u> г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 <u>24</u> г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20 <u>25</u> г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 <u>24</u> г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>25</u> г. ¹	435 464	(2 605)	19 613		(13 003)	()	-12 942		96 381	(8 368)
	5530	за 20 <u>24</u> г. ²	706 313	(1 273)	2 528 068		(2 798 917)	()	-1 332		435 464	(2 605)
в том числе: расчеты с покупателями		за 20 <u>25</u> г. ¹	384 048	(2 605)	3 328		(11 039)	()	12 942		27 757	(8 368)
		за 20 <u>24</u> г. ²	524 306	(1 273)	1 771 531		(1 911 789)	()	-1 332		384 048	(2 605)
расчеты с поставщиками		за 20 <u>25</u> г. ¹	30 110	()			()	()				()
		за 20 <u>24</u> г. ²	157 052	()	552 271		(679 213)	()			30 110	()
прочая		за 20 <u>25</u> г. ¹	24 306	(0)			()	()				(0)
		за 20 <u>24</u> г. ²	24 955	()	207 266		(207 915)	()			24 306	(0)
Итого	5500	за 20 <u>25</u> г. ¹	435 464	2 605)	24 261		(15 410)	()	12 940	x	447 201	(8 368)
	5520	за 20 <u>24</u> г. ²	706 313	(1 273)	2 528 068		(2 798 917)	()	-1 332	x	435 464	(2 605)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 605	0	1 273	0	59 291	0
в том числе: покупатели	5541	2 605	0	1 273	0	59 291	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	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 начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>25</u> г. ¹		0		(0)	()	()	0
	5571	за 20 <u>24</u> г. ²				()	()	()	0
в том числе: (вид)кредиты		за 20 <u>25</u> г. ¹				()	()	()	0
		за 20 <u>24</u> г. ²				()	()	()	0
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>25</u> г. ¹	329 408			()	()		
	5580	за 20 <u>24</u> г. ²	572 709	3 419 105		(3 662 406)	()		329 408
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>25</u> г. ¹	102 685	6 610		(8 307)	()		100 987
		за 20 <u>24</u> г. ²	82 736	1 811 110		(1 791 161)	()		102 685
расчеты по авансам полученным		за 20 <u>25</u> г. ¹	223 967			(1 303)	()		222 665
		за 20 <u>24</u> г. ²	473 693	968 533		(1 218 259)	()		223 967
задолженность перед персоналом		за 20 <u>25</u> г. ¹	398			(110)	()		288
		за 20 <u>24</u> г. ²	4 707	37 293		(41 602)	()		398
задолженность по обязательному социальному страхованию		за 20 <u>25</u> г. ¹	442			(413)	()		29
		за 20 <u>24</u> г. ²	13	10 966		(10 537)	()		442
задолженность по налогам и сборам		за 20 <u>25</u> г. ¹	1 294	1 112		()	()		2 322
		за 20 <u>24</u> г. ²	11 265	589 666		(599 637)	()		1 294
прочие		за 20 <u>25</u> г. ¹	622			(7)	()		617
		за 20 <u>24</u> г. ¹	295	1 537		(1 210)	()		622
Итого	5550	за 20 <u>25</u> г. ¹	329 408			()	()	x	
	5570	за 20 <u>24</u> г. ²	572 709	3 419 105		(3 662 406)	()	x	329 408

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. ¹	За 20 24 г. ²
Материальные затраты	5610	2 110	883 892
Расходы на оплату труда	5620	2 925	33 213
Отчисления на социальные нужды	5630	712	9 967
Амортизация	5640	176	5 944
Прочие затраты	5650	548	589 286
Итого по элементам	5660	6 471	1 522 302
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	1 613	79 211
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 084	1 601 513

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	512		()	()	512
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>		512		()	()	512
				()	()	
					()	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>зalog имущества</i>				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. ¹		За 20 24 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
	5901				
	5902				
	5905				
Бюджетные кредиты - всего 20 25 г. ¹ 20 24 г. ² в том числе: (наименование цели) 20 25 г. ¹ 20 24 г. ² и т.д.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910			()	
	5920			()	
				()	
				()	

31 марта 2026г.

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.