

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. (млн. руб.-))**

по \_\_\_\_\_ ПК "Сурский"  
за \_\_\_\_\_ за \_\_\_\_\_ 2025 г.

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	Изменения за период																			
		На начало года		Поступило		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода									
		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость <sup>3</sup>	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения								
<b>Нематериальные активы - всего</b>	за 2025 г. <sup>1</sup>																				
	за 2024 г. <sup>2</sup>																				
в т.ч.: Объекты интеллектуальной собственности	за 2025 г. <sup>1</sup>																				
	за 2024 г. <sup>2</sup>																				
Организационные расходы	за 2025 г. <sup>1</sup>																				
	за 2024 г. <sup>2</sup>																				
Деловая репутация организации	за 2025 г. <sup>1</sup>																				
	за 2024 г. <sup>2</sup>																				
Прочие	за 2025 г. <sup>1</sup>																				
	за 2024 г. <sup>2</sup>																				

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>			
в том числе:			
Объекты интеллектуальной собственности			
Организационные расходы			
Деловая репутация организации			
Прочие			

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>5</sup>
	Всего		
в том числе:			
Объекты интеллектуальной собственности			
Организационные расходы			
Деловая репутация организации			
Прочие			

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 2025 г. <sup>1</sup>								
	за 2024 г. <sup>2</sup>								
в том числе:	за 2025 г. <sup>1</sup>								
	за 2024 г. <sup>2</sup>								
	за 2025 г. <sup>1</sup>								
	за 2024 г. <sup>2</sup>								

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2025 г. <sup>1</sup>				
	за 2024 г. <sup>2</sup>				
в том числе:	за 2025 г. <sup>1</sup>				
	за 2024 г. <sup>2</sup>				
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2025 г. <sup>1</sup>				
	за 2024 г. <sup>2</sup>				
в том числе:	за 2025 г. <sup>1</sup>				
	за 2024 г. <sup>2</sup>				



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2025 г. <sup>1</sup>					
	за 2024 г. <sup>2</sup>					
в том числе:	за 2025 г. <sup>1</sup>					
	за 2024 г. <sup>2</sup>					
Здания и сооружения	за 2025 г. <sup>1</sup>					
	за 2024 г. <sup>2</sup>					
Машины, оборудование, транспортные средства	за 2025 г. <sup>1</sup>					
	за 2024 г. <sup>2</sup>					
Другие основные средства	за 2025 г. <sup>1</sup>					
	за 2024 г. <sup>2</sup>					

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

Наименование показателя	3а 2025 г. <sup>4</sup>	3а 2024 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе: Здания и сооружения		
Машины, оборудование, транспортные средства		
Другие основные средства		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе: Здания и сооружения		
Машины, оборудование, транспортные средства		
Другие основные средства		

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (заполн. и др.)			

### 3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)	начисление процентов (вкл. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
<b>Долгосрочные - всего</b>		50						50	
в том числе: вклады в уставные капиталы др. организаций		50						50	
из них: дочерних и зависимых организаций		50						50	
государственные и муниципальные ценные бумаги									
ценные бумаги других организаций									
из них: долговые ценные бумаги (облигации, векселя)									
предоставленные займы									
депозитные займы									
прочие									
<b>Краткосрочные - всего</b>									
в том числе: вклады в уставные капиталы др. организаций									
из них: дочерних и зависимых организаций									
государственные и муниципальные ценные бумаги									
ценные бумаги других организаций									
из них: долговые ценные бумаги (облигации, векселя)									
предоставленные займы									
депозитные займы									
прочие									
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>		50						50	
		50						50	



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего			
в том числе: сырье, материалы и др. аналогичные ценности			
затраты в незавершенном производстве			
готовая продукция и товары для перепродажи			
товары отгруженные			
расходы будущих периодов			
прочие запасы и затраты			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего			
в том числе: сырье, материалы и др. аналогичные ценности			
затраты в незавершенном производстве			
готовая продукция и товары для перепродажи			
товары отгруженные			
расходы будущих периодов			
прочие запасы и затраты			

**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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
												поступление	выбыло
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	за 2025 г. <sup>1</sup>												
	за 2024 г. <sup>2</sup>												
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г. <sup>1</sup>												
	за 2024 г. <sup>2</sup>												
авансы выданные	за 2025 г. <sup>1</sup>												
	за 2024 г. <sup>2</sup>												
прочая долгосрочная дебиторская задолженность	за 2025 г. <sup>1</sup>												
	за 2024 г. <sup>2</sup>												
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	за 2025 г. <sup>1</sup>	308		13805		13818						295	
	за 2024 г. <sup>2</sup>	918		13425		14035						308	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г. <sup>1</sup>	24		3415		3401						38	
	за 2024 г. <sup>2</sup>	137		2419		2532						24	
авансы выданные	за 2025 г. <sup>1</sup>												
	за 2024 г. <sup>2</sup>												
расчеты по отчислениям на содержание аппарата управления	за 2025 г. <sup>1</sup>												
	за 2024 г. <sup>2</sup>												
прочая краткосрочная дебиторская задолженность	за 2025 г. <sup>1</sup>	284		10390		10417						257	
	за 2024 г. <sup>2</sup>	781		11006		11503						284	
<b>Итого</b>	за 2025 г. <sup>1</sup>	308		13805		13818						295	
	за 2024 г. <sup>2</sup>	918		13425		14035						308	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 2024 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2023 г. <sup>5</sup>	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками						
авансы выданные						
прочая задолженность						

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	погашение		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>				
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	за 2025 г. <sup>1</sup>							
	за 2024 г. <sup>2</sup>							
	за 2025 г. <sup>1</sup>							
	за 2024 г. <sup>2</sup>							
	за 2025 г. <sup>1</sup>							
	за 2024 г. <sup>2</sup>							
	за 2025 г. <sup>1</sup>							
	за 2024 г. <sup>2</sup>							
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	за 2025 г. <sup>1</sup>	28450	164460		163508		29402	
	за 2024 г. <sup>2</sup>	28203	186538		186291		28450	
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г. <sup>1</sup>	21079	100525		103530		18074	
	за 2024 г. <sup>2</sup>	19699	130884		129504		21079	
авансы полученные	за 2025 г. <sup>1</sup>							
	за 2024 г. <sup>2</sup>							
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г. <sup>1</sup>	1479	24375		21794		4060	
	за 2024 г. <sup>2</sup>	982	16949		16452		1479	
кредиты	за 2025 г. <sup>1</sup>							
	за 2024 г. <sup>2</sup>							
займы	за 2025 г. <sup>1</sup>	3075	5089		4446		3718	
	за 2024 г. <sup>2</sup>	5534	1431		3890		3075	
из них: привлеченные средства населения	за 2025 г. <sup>1</sup>	3075	5089		4446		3718	
	за 2024 г. <sup>2</sup>	5534	1431		3890		3075	
прочая краткосрочная кредиторская задолженность	за 2025 г. <sup>1</sup>	2817	34471		33738		3550	
	за 2024 г. <sup>2</sup>	1988	37274		36445		2817	
<b>Итого</b>	за 2025 г. <sup>1</sup>	28450	164460		163508		29402	
	за 2024 г. <sup>2</sup>	28203	186538		186291		28450	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>5</sup>
Всего			
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками			
авансы полученные			
расчеты по налогам и сборам			
кредиты			
займы			
прочая кредиторская задолженность			

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 2025 г. <sup>4</sup>	3а 2024 г. <sup>2</sup>	3а 2023 г. <sup>5</sup>
Материальные затраты	5390		5481
Расходы на оплату труда	34640		37474
Отчисления на социальные нужды	9294		8571
Амортизация	545		751
Затраты на подготовку и переподготовку кадров			
Прочие затраты	4754		6454
Итого по элементам	54623		58731
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	54623		58731

## 7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
<b>Резервы под условные обязательства -</b>					
<b>всего</b>					
в том числе:					

## 8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего			
в том числе: векселя			
Выданные - всего			
в том числе: векселя			

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	за 2025 г. <sup>1</sup>		за 2024 г. <sup>2</sup>	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе: на текущие расходы				
из них: возмещение транспортных расходов				
дотации по молоку				
субсидии по энергосбережению				
прочие				
на вложения во внеоборотные активы				
из них: субсидии по заготовительным пунктам				
проценты по долгосрочным кредитам				
антикризисная программа				
прочие				
	за 2025 г. <sup>1</sup>			
Бюджетные кредиты - всего	за 2024 г. <sup>2</sup>			
в том числе:	за 2025 г. <sup>1</sup>			
	за 2024 г. <sup>2</sup>			
прочие	за 2025 г. <sup>1</sup>			
	за 2024 г. <sup>2</sup>			

Руководитель \_\_\_\_\_ Ярунова Е. Н. \_\_\_\_\_  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
 (подпись) (расшифровка подписи)

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 26 г.

**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.