

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс.руб.) Ассоциации по сертификации "Русский Регистр"

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>24</u> г. ¹⁾	25	(25)		()		()				25	(25)
	5100	за 20 <u>23</u> г. ²⁾	25	(25)		()		()				25	(25)
в том числе:													
<i>(вид нематериальных активов)</i>	5101	за 20 ___ г. ¹⁾		()		()		()					()
	5111	за 20 ___ г. ²⁾		()		()		()					()
<i>(вид нематериальных активов)</i>	5102	за 20 ___ г. ¹⁾		()		()		()					()
	5112	за 20 ___ г. ²⁾		()		()		()					()
и т.д.	5103												
	5113												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31.12</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	25	25	25
в том числе:				
товарные знаки <i>(вид нематериальных активов)</i>	5121	25	25	25
<i>(вид нематериальных активов)</i>	5122			
	5123			

и т.д.

3123

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 ___ г. ¹⁾			()	()	
	5170	за 20 ___ г. ²⁾			()	()	
в том числе:							
(объект , группа объект ов)	5161	за 20 ___ г. ¹⁾			()	()	
	5171	за 20 ___ г. ²⁾			()	()	
(объект , группа объект ов)	5162	за 20 ___ г. ¹⁾			()	()	
	5172	за 20 ___ г. ²⁾			()	()	
и т.д.	5163					()	
	5173					()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г. ¹⁾			()	()	
	5190	за 20 ___ г. ²⁾			()	()	
в том числе:							
(объект , группа объект ов)	5181	за 20 ___ г. ¹⁾			()	()	
	5191	за 20 ___ г. ²⁾			()	()	
(объект , группа объект ов)	5182	за 20 ___ г. ¹⁾			()	()	
	5192	за 20 ___ г. ²⁾			()	()	
и т.д.	5183						
	5193						

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. ²⁾	103391	28420	(43591)	(23880)	64340
	5250	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	105785	0	()	(2484)	103301
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹⁾			()	()	
(группа объект ов)	5251	за 20 <u> </u> г. ²⁾			()	()	
		за 20 <u> </u> г. ¹⁾			()	()	
(группа объект ов)	5252	за 20 <u> </u> г. ²⁾			()	()	
и т.д.	5253						

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u> </u> г. ¹⁾	За 20 <u> </u> г. ²⁾
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средст в)	5261		
(объект основных средст в)	5262		
и т.д.	5263		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средст в)	5271	()	()
(объект основных средст в)	5272	()	()
и т.д.	5273		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴⁾	На 31 декабря 20__ г. ²⁾	На 31 декабря 20__ 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			
	5287			
	5288			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾				
Долгосрчные - всего	5301	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	700			()				700	
	5311	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	192		508	()				700	
в том числе:											
(группа, вид)	5302	за 20 <u> </u> г. ¹⁾				()					
	5312	за 20 <u> </u> г. ²⁾				()					
(группа, вид)	5303	за 20 <u> </u> г. ¹⁾				()					
	5313	за 20 <u> </u> г. ²⁾				()					
и т.д.	5304										
	5314										
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	23336		4000	(1000)				26336	
	5315	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	14743		9393	(800)				23336	
в том числе:											
(группа, вид)	5306	за 20 <u> </u> г. ¹⁾				()					
	5316	за 20 <u> </u> г. ²⁾				()					
(группа, вид)	5307	за 20 <u> </u> г. ¹⁾				()					
	5317	за 20 <u> </u> г. ²⁾				()					
и т.д.	5308										
	5318										
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	24036		4000	(1800)				27036	
	5310	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	14935		9901	(800)				24036	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 ____ г. ⁴⁾	20 ____ г. ²⁾	20 ____ г. ⁵⁾
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
<i>(группа, вид)</i>	5441			
и т.д.	5442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
<i>(группа, вид)</i>	5446			
и т.д.	5447			

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 краткосрочную 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 начисления ⁸⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁸⁾	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г. ¹⁾		()			()	()		()	()	
	5521	за 20 ___ г. ²⁾		()			()	()		()	()	
в том числе:												
(вид)	5502	за 20 ___ г. ¹⁾		()			()	()		()	()	
	5522	за 20 ___ г. ²⁾		()			()	()		()	()	
(вид)	5503	за 20 ___ г. ¹⁾		()			()	()		()	()	
	5523	за 20 ___ г. ²⁾		()			()	()		()	()	
и т.д.	5504											
	5524											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	0	()	1243793		(1241741)	()		X	2052	()
	5530	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	0	()	1104151		(1104151)	()		X	0	()
в том числе:												
(вид)	5511	за 20 ___ г. ¹⁾		()			()	()			()	
	5531	за 20 ___ г. ²⁾		()			()	()			()	
(вид)	5512	за 20 ___ г. ¹⁾		()			()	()			()	
	5532	за 20 ___ г. ²⁾		()			()	()			()	
и т.д.	5512											
	5533											
Итого	5500	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	0	()	1243793		(1241741)	()		X	2052	()
	5520	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	0	()	1104151		(1104151)	()		X	0	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴⁾		На 31 декабря 20__ г. ²⁾		На 31 декабря 20__ 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:							
(вид)	5541						
и т.д.	5542						

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 зadolженность	
				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 зadolженность - всего	5551	за 20__ г. ¹⁾				()	()	()	
	5571	за 20__ г. ²⁾				()	()	()	
в том числе:									
(вид)	5552	за 20__ г. ¹⁾				()	()	()	
	5572	за 20__ г. ²⁾				()	()	()	
и т.д.	5553								
	5573								
Краткосрочная кредиторская зadolженность - всего	5560	за 20 25 г. ²⁾	175788	656879		(667928)	()		164739
	5580	за 20 24 г. ²⁾	146181	1082080		(1052473)	()		175788
в том числе:									
(вид)	5561	за 20__ г. ¹⁾				()	()		
	5581	за 20__ г. ²⁾				()	()		
и т.д.	5562								
	5582								
Итого	5550	за 20 25 г. ²⁾	175788	656879		(667928)	()		164739
	5570	за 20 24 г. ²⁾	146181	1082080		(1052473)	()		175788

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г. ⁴⁾	На 31 декабря 20__ г. ²⁾	На 31 декабря 20__ г. ⁵⁾
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)	5591			
(вид)	5592			
и т.д.	5593			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 25 г. ¹⁾	За 20 24 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	360478	330360
Расходы на оплату труда	5620	185043	151714
Отчисления на социальные нужды	5630	55337	44682
Амортизация	5640	4086	2780
Прочие затраты	5650	51733	31997
Итого по элементам	5660	656677	561533
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	656677	561533

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			() ()		
в том числе:						
(вид оценочного обязательства)	5701			() ()		
(вид оценочного обязательства)	5702			() ()		
и т.д.	5703					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г. ⁴⁾	На 31 декабря 20__ г. ²⁾	На 31 декабря 20__ г. ⁵⁾
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(вид)	5801			
и т.д.	5802			
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(вид)	5811			
и т.д.	5812			

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 __ г. ¹⁾		За 20 __ г. ²⁾	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 __ г. ¹⁾	5910			()	
	20 __ г. ²⁾	5920			()	
в том числе:						
(наименование цели)	20 __ г. ¹⁾	5911			()	
	20 __ г. ²⁾	5921			()	
и т.д.	__	5912				
	__	5922				

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.