Задача № 27

1. Создать отчет, наименование ГР\_18.01\_2025, шаблон таблицы ниже.
2. Автоматизировать заполнение отчета, порядок прописан в самой таблице.
3. Значения [показателей строк 3](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102655), [4](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102657), [7](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102663) - [9](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102667), [12](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102673) - [15](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102679), [25](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102699), [26](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102701), [29](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102707), [30](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102709), [33](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102715) - [35](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102719), [38](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102725) - [41](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102731), [51](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102751) и [52](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=102753) таблицы указываются со знаком "минус".

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер показателя | Наименование показателя | Нематериальные активы, приобретенные | | | Нематериальные активы, созданные самостоятельно | | | Капитальные вложения в объекты нематериальных активов | Итого |
| программное обеспечение | лицензии и франшизы | прочее | программное обеспечение | лицензии и франшизы | прочее |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г., в том числе: | = строка 2 + строка 3 + строка 4 | = строка 2 + строка 3 + строка 4 | = строка 2 + строка 3 + строка 4 | = строка 2 + строка 3 + строка 4 | = строка 2 + строка 3 + строка 4 | = строка 2 + строка 3 + строка 4 | = строка 2 + строка 3 + строка 4 | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | Остаток по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» на начало **предыдущего** периода | Остаток по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» на начало **предыдущего** периода | Остаток по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» на начало **предыдущего** периода |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 3 | накопленная амортизация | Остаток по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» на начало **предыдущего** периода | Остаток по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» на начало **предыдущего** периода | Остаток по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» на начало **предыдущего** периода |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 4 | накопленное обесценение |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Поступление | Оборот по дебету по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» в отчетном периоде предыдущего года | Оборот по дебету по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» в отчетном периоде предыдущего года | Оборот по дебету по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» в отчетном периоде предыдущего года |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 6 | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Выбытие, в том числе: | = строка 9 + строка 10 | = строка 9 + строка 10 | = строка 9 + строка 10 | = строка 9 + строка 10 | = строка 9 + строка 10 | = строка 9 + строка 10 | = строка 9 + строка 10 | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 9 | первоначальная (переоцененная) стоимость | Оборот по кредиту по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» в отчетном периоде предыдущего года | Оборот по кредиту по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» в отчетном периоде предыдущего года | Оборот по кредиту по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» в отчетном периоде предыдущего года |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 10 | накопленная амортизация | Оборот дебету по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» в отчетном периоде предыдущего года | Оборот дебету по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» в отчетном периоде предыдущего года | Оборот дебету по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» в отчетном периоде предыдущего года |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 11 | накопленное обесценение |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | Амортизация | Оборот кредиту по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» в отчетном периоде предыдущего года | Оборот кредиту по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» в отчетном периоде предыдущего года | Оборот кредиту по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» в отчетном периоде предыдущего года |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 13 | Обесценение, в том числе: | = строка 14 + строка 15 | = строка 14 + строка 15 | = строка 14 + строка 15 | = строка 14 + строка 15 | = строка 14 + строка 15 | = строка 14 + строка 15 | = строка 14 + строка 15 | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 14 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | Восстановление обесценения, в том числе: | = строка 17 + строка 18 | = строка 17 + строка 18 | = строка 17 + строка 18 | = строка 17 + строка 18 | = строка 17 + строка 18 | = строка 17 + строка 18 | = строка 17 + строка 18 | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 17 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | = строка 20 + строка 21 | = строка 20 + строка 21 | = строка 20 + строка 21 | = строка 20 + строка 21 | = строка 20 + строка 21 | = строка 20 + строка 21 | = строка 20 + строка 21 | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 20 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 | Прочее |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г., в том числе: | =строка 1 + строка 5 + строка 6 + строка 7 + строка 8 + строка 12 + строка 13 + строка 16 + строка 19 + строка 22 | =строка 1 + строка 5 + строка 6 + строка 7 + строка 8 + строка 12 + строка 13 + строка 16 + строка 19 + строка 22 | =строка 1 + строка 5 + строка 6 + строка 7 + строка 8 + строка 12 + строка 13 + строка 16 + строка 19 + строка 22 | =строка 1 + строка 5 + строка 6 + строка 7 + строка 8 + строка 12 + строка 13 + строка 16 + строка 19 + строка 22 | =строка 1 + строка 5 + строка 6 + строка 7 + строка 8 + строка 12 + строка 13 + строка 16 + строка 19 + строка 22 | =строка 1 + строка 5 + строка 6 + строка 7 + строка 8 + строка 12 + строка 13 + строка 16 + строка 19 + строка 22 | =строка 1 + строка 5 + строка 6 + строка 7 + строка 8 + строка 12 + строка 13 + строка 16 + строка 19 + строка 22 | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 24 | первоначальная (переоцененная) стоимость | Остаток по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» на конец **предыдущего** периода | Остаток по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» на конец **предыдущего** периода | Остаток по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» на конец **предыдущего** периода |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 25 | накопленная амортизация | Остаток по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» на конец **предыдущего** периода | Остаток по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» на конец **предыдущего** периода | Остаток по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» на конец **предыдущего** периода |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 26 | накопленное обесценение |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27 | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г., в том числе: | = строка 28 + строка 29 + строка 30 | = строка 28 + строка 29 + строка 30 | = строка 28 + строка 29 + строка 30 | = строка 28 + строка 29 + строка 30 | = строка 28 + строка 29 + строка 30 | = строка 28 + строка 29 + строка 30 | = строка 28 + строка 29 + строка 30 | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 28 | первоначальная (переоцененная) стоимость | Остаток по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» на начало отчетногопериода | Остаток по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» на начало отчетного периода | Остаток по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» на начало отчетного периода |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 29 | накопленная амортизация | Остаток по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» на начало отчетногопериода | Остаток по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» на начало отчетногопериода | Остаток по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» на начало отчетногопериода |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 30 | накопленное обесценение |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 31 | Поступление | Оборот по дебету по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» в отчетном периоде | Оборот по дебету по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» в отчетном периоде | Оборот по дебету по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» в отчетном периоде |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 32 | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 33 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 34 | Выбытие, в том числе: | = строка 35 + строка 36 + строка 37 | = строка 35 + строка 36 + строка 37 | = строка 35 + строка 36 + строка 37 | = строка 35 + строка 36 + строка 37 | = строка 35 + строка 36 + строка 37 | = строка 35 + строка 36 + строка 37 | = строка 35 + строка 36 + строка 37 | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 35 | первоначальная (переоцененная) стоимость | Оборот по кредиту по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» в отчетном периоде | Оборот по кредиту по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» в отчетном периоде | Оборот по кредиту по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» в отчетном периоде |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 36 | накопленная амортизация | Оборот дебету по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» в отчетном периоде | Оборот дебету по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» в отчетном периоде | Оборот дебету по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» в отчетном периоде |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 37 | накопленное обесценение |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 38 | Амортизация | Оборот кредиту по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» в отчетном периоде | Оборот кредиту по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» в отчетном периоде | Оборот кредиту по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» в отчетном периоде |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 39 | Обесценение, в том числе: | = строка 40 + строка 41 | = строка 40 + строка 41 | = строка 40 + строка 41 | = строка 40 + строка 41 | = строка 40 + строка 41 | = строка 40 + строка 41 | = строка 40 + строка 41 | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 40 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 41 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 42 | Восстановление обесценения, в том числе: | = строка 43 + строка 44 | = строка 43 + строка 44 | = строка 43 + строка 44 | = строка 43 + строка 44 | = строка 43 + строка 44 | = строка 43 + строка 44 | = строка 43 + строка 44 | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 43 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 44 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 45 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | = строка 46 + строка 47 | = строка 46 + строка 47 | = строка 46 + строка 47 | = строка 46 + строка 47 | = строка 46 + строка 47 | = строка 46 + строка 47 | = строка 46 + строка 47 | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 46 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 47 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 48 | Прочее |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 49 | Балансовая стоимость на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г., в том числе: | =строка 27 + строка 31 + строка 32 + строка 33 + строка 34 + строка 38 + строка 39 + строка 42 + строка 45 + строка 48 | =строка 27 + строка 31 + строка 32 + строка 33 + строка 34 + строка 38 + строка 39 + строка 42 + строка 45 + строка 48 | =строка 27 + строка 31 + строка 32 + строка 33 + строка 34 + строка 38 + строка 39 + строка 42 + строка 45 + строка 48 | =строка 27 + строка 31 + строка 32 + строка 33 + строка 34 + строка 38 + строка 39 + строка 42 + строка 45 + строка 48 | =строка 27 + строка 31 + строка 32 + строка 33 + строка 34 + строка 38 + строка 39 + строка 42 + строка 45 + строка 48 | =строка 27 + строка 31 + строка 32 + строка 33 + строка 34 + строка 38 + строка 39 + строка 42 + строка 45 + строка 48 | =строка 27 + строка 31 + строка 32 + строка 33 + строка 34 + строка 38 + строка 39 + строка 42 + строка 45 + строка 48 | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 50 | первоначальная (переоцененная) стоимость | Остаток по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» на конец отчетногопериода | Остаток по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» на конец отчетного периода | Остаток по счету 6090**1**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» на конец отчетного периода |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 51 | накопленная амортизация | Остаток по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Программное обеспечение» на конец отчетногопериода | Остаток по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Лицензии и франшизы» на конец отчетногопериода | Остаток по счету 6090**3**.ПС Субконто1. Вид НМА (НФО) «Прочие» на конец отчетногопериода |  |  |  |  | = столбец 3 + столбец 4 + столбец 5 +столбец 6 + столбец 7 +столбец 8 + столбец 9 |
| 52 | накопленное обесценение |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 53 | Текстовое пояснение | | | | | | | | |

Пример.

Заполненная таблица за отчетный период с 01 января 2025 по 31 август 2025г, отчетный период предыдущего года 01 января 2024 по 31 август 2024г.

Итого по строке 49 столбец 10 соответствует строке 17 бухгалтерского баланса «нематериальные активы и капитальные вложения в них».

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер показателя | Наименование показателя | Нематериальные активы, приобретенные | | | | Нематериальные активы, созданные самостоятельно | | | | Капитальные вложения в объекты нематериальных активов | | Итого |
| программное обеспечение | лицензии и франшизы | прочее | программное обеспечение | | лицензии и франшизы | прочее |  | |  | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | 7 | 8 | 9 | | 10 | |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01. 2024 г., в том числе: | 528 059,08 | 1 044 141,87 | 36 165,50 |  | |  |  |  | | 1 608 366,45 | |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 299 900,00 | 3 544 677,13 | 44 800,00 |  | |  |  |  | | 4 889 377,13 | |
| 3 | накопленная амортизация | -771 840,92 | -2 500 535,26 | -8 634,50 |  | |  |  |  | | -3 281 010,68 | |
| 4 | накопленное обесценение |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 5 | Поступление |  | 736 900,00 |  |  | |  |  |  | | 736 900,00 | |
| 6 | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 7 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 8 | Выбытие, в том числе: |  | - 1 778,83 | - 36 165,50 |  | |  |  |  | | - 37 944,33 | |
| 9 | первоначальная (переоцененная) стоимость |  | - 12 969,13 | - 44 800,00 |  | |  |  |  | | - 57 769,13 | |
| 10 | накопленная амортизация |  | 11 190,30 | 8 634,50 |  | |  |  |  | | 19 824,80 | |
| 11 | накопленное обесценение |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 12 | Амортизация | - 40 076,64 | - 359 909,47 |  |  | |  |  |  | | - 399 986,11 | |
| 13 | Обесценение, в том числе: |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 14 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 15 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 16 | Восстановление обесценения, в том числе: |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 17 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 18 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 19 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 20 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 21 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 22 | Прочее |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 23 | Балансовая стоимость на 31.12.2024г., в том числе: | 487 982,44 | 1 419 353,57 |  |  | |  |  |  | | 1 907 336,01 | |
| 24 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 299 900,00 | 4 268 608,00 |  |  | |  |  |  | | 5 568 508,00 | |
| 25 | накопленная амортизация | - 811 917,56 | - 2 849 254,43 |  |  | |  |  |  | | - 3 661 171,99 | |
| 26 | накопленное обесценение |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 27 | Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе: | 467 944,11 | 1 299 016,86 |  |  | |  |  |  | | 1 766 960,97 | |
| 28 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 299 900,00 | 4 319 728,00 |  |  | |  |  |  | | 5 619 628,00 | |
| 29 | накопленная амортизация | - 831 955,89 | - 3 020 711,14 |  |  | |  |  |  | | - 3 852 667,03 | |
| 30 | накопленное обесценение |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 31 | Поступление |  | 200 000,00 |  |  | |  |  |  | | 200 000,00 | |
| 32 | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 33 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 34 | Выбытие, в том числе: |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 35 | первоначальная (переоцененная) стоимость |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 36 | накопленная амортизация |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 37 | накопленное обесценение |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 38 | Амортизация | - 39 912,39 | - 358 339,98 |  |  | |  |  |  | | - 398 252,37 | |
| 39 | Обесценение, в том числе: |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 40 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 41 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 42 | Восстановление обесценения, в том числе: |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 43 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 44 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 45 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 46 | отраженное в составе прибыли или убытка |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 47 | отраженное в прочем совокупном доходе |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 48 | Прочее |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 49 | Балансовая стоимость на 31.08.2025 г., в том числе: | 428 031,72 | 1 140 676,88 |  |  | |  |  |  | | 1 568 708,60 | |
| 50 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 299 900,00 | 4 519 728,00 |  |  | |  |  |  | | 5 819 628,00 | |
| 51 | накопленная амортизация | - 871 868,28 | - 3 379 051,12 |  |  | |  |  |  | | - 4 250 919,40 | |
| 52 | накопленное обесценение |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |
| 53 | Текстовое пояснение | | | | | | | | | | | |