

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 прибылях и убытках ООО "БДО Юникон Консалтинг" за 2020 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортиза-ция		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )							
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )							
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )							
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )							
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )							
и т.д.													

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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



0710005 с. 3

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

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 ____ г. <sup>1</sup>			(       )	(       )	
	5250	за 20 ____ г. <sup>2</sup>			(       )	(       )	
в том числе: (группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>			(       )	(       )	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>			(       )	(       )	
(группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>			(       )	(       )	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>			(       )	(       )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. <sup>1</sup>	За 20 ____ г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		(       )	(       )
(объект основных средств)		(       )	(       )
и т.д.			

0710005 с. 6

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>5</sup>
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	201	201	198
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	-	-	-

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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. <sup>1</sup>	10			( )				10	
	5311	за 20 19 г. <sup>1</sup>	10			( )				10	
		за 20 20 г. <sup>1</sup>	10			( )				10	
		за 20 19 г. <sup>2</sup>	10			( )				10	
в том числе:											
вклад в уставный капитал											
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 г. <sup>1</sup>				( )					
	5315	за 20 г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20 г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20 г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе:											
займы											
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г. <sup>1</sup>	10			( )				10	
	5310	за 20 19 г. <sup>2</sup>	10			( )				10	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
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	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		(       )	0	(       )			x		(       -       )
	5420	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		(       )		(       )			x		(       -       )
в том числе: материалы		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		(       )		(       )					(       -       )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		(       )		(       )					(       -       )
затраты в незавершенном производстве		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		(       )		(       )					(       -       )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		(       )		(       )					(       -       )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
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 сомни- тельным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>	восста- новление резерва	списание за сумм счет сумм резерва	перевод из долго- срочную задолжен- ность	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		(     )			(     )	(     )			(     )	(     )		(     )
	5521	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		(     )			(     )	(     )			(     )	(     )		(     )
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		(     )			(     )	(     )			(     )	(     )		(     )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		(     )			(     )	(     )			(     )	(     )		(     )
(вид)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		(     )			(     )	(     )			(     )	(     )		(     )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		(     )			(     )	(     )			(     )	(     )		(     )
и т.д.														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 ____ г. <sup>1</sup>	9 391	(    0    )	111		(    1 392    )			(     )		(    0    )	8 110	(     )
	5530	за 20 19 ____ г. <sup>2</sup>	11 130	(     )	401		(    2 140    )			(    0    )		(    0    )	9 391	
в том числе: по покупателям и заказчикам		за 20 20 ____ г. <sup>1</sup>	0	(     )	0		(    0    )			(     )		(    0    )	0	
		за 20 19 ____ г. <sup>2</sup>	629	(     )	0		(    629    )			(     )		(     )	0	
по авансам выданным поставщикам		за 20 20 ____ г. <sup>1</sup>	18	(     )	0		(    0    )						18	
		за 20 19 ____ г. <sup>2</sup>	52	(     )	2		(    36    )						18	
переплата по налогам и сборам		за 20 20 ____ г. <sup>1</sup>	71	(     )	71		(    71    )						71	
		за 20 19 ____ г. <sup>2</sup>	70	(     )	71		(    70    )						71	
переплата по платежам во внебюджетные фонды		за 20 20 ____ г. <sup>1</sup>	307	(     )	15		(    307    )						15	
		за 20 19 ____ г. <sup>2</sup>	418	(     )	307		(    418    )						307	
прочая		за 20 20 ____ г. <sup>1</sup>	8 995	(     )	25		(    1 014    )			(     )		(     )	8 006	
		за 20 19 ____ г. <sup>2</sup>	9 961	(     )	21		(    987    )					(     )	8 995	
и т.д.														
Итого	5500	за 20 20 ____ г. <sup>1</sup>	9 391	(     )	111		(    1 392    )			(     )	х	(    0    )	8 110	(     )
	5520	за 20 19 ____ г. <sup>2</sup>	11 130	(     )	401		(    2 140    )	(     )		(     )	х	(    0    )	9 391	(     )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>			На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>			На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		0	0	0	0	0	0		
Всего	5 540	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:									
по покупателям и заказчикам		0	0	0	0	0	0	0	0
прочая		0	0	0	0	0	0	0	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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	перевод из долго- срочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. <sup>1</sup>				(    )	(    )		
	5571	за 20 ____ г. <sup>2</sup>				(    )	(    )		
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>1</sup>				(    )	(    )		
(вид)		за 20 ____ г. <sup>2</sup>				(    )	(    )		
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 ____ г. <sup>1</sup>	388	12		(    42    )	(    0    )	358	
	5580	за 20 19 ____ г. <sup>2</sup>	341	73		(    26    )	(    0    )	388	
в том числе:		за 20 20 ____ г. <sup>1</sup>	12	12		(    12    )	(    0    )	12	
по поставщикам		за 20 19 ____ г. <sup>2</sup>	12	12		(    12    )	(    0    )	12	
задолженность по налогам и сборам		за 20 20 ____ г. <sup>1</sup>	0	0		(    0    )	(    )    )	0	
		за 20 19 ____ г. <sup>2</sup>	0	0		(    0    )	(    )    )	0	
задолженность перед внебюджетными фондами		за 20 20 ____ г. <sup>1</sup>	2	0		(    2    )	(    )    )	0	
		за 20 19 ____ г. <sup>2</sup>	2	2		(    2    )	(    )    )	2	
прочая		за 20 20 ____ г. <sup>1</sup>	374	0		(    28    )	(    0    )	346	
		за 20 19 ____ г. <sup>2</sup>	327	59		(    12    )	(    0    )	374	
Итого		за 20 20 ____ г. <sup>1</sup>	388	12		(    42    )	(    0    )	358	
	5570	за 20 19 ____ г. <sup>2</sup>	341	73		(    26    )	(    0    )	388	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
по поставщикам		0	0	0
прочая		0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. <sup>1</sup>	3а 20 19 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5 610	0	0
Расходы на оплату труда	5 620	115	-2
Отчисления на социальные нужды	5 630	35	0
Амортизация	5 640	0	0
Прочие затраты	5 650	617	870
Итого по элементам	5 660	767	868
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5 670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5 680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 600	767	868

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	109	94	( 109 )	( )	94
в том числе: по оплате отпусков и вознаграждений		109	94	( 109 )	( )	94
и т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе:				
Выданные - всего	5810			
в том числе: Поручительства, предоставленные по обязательствам третьих лиц по соглашению о предоставлении кредитной линии ( в размере кредитного лимита)				
Поручительства, предоставленные по обязательствам третьих лиц по соглашению о выдаче банковской гарантии				
Банковские гарантии, выданные третьими лицами по обязательствам организации				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. <sup>1</sup>	За 20 ____ г. <sup>2</sup>
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	5910		( )
	5920		( )
в том числе:			
(наименование цели)	20 ____ г. <sup>1</sup>		( )
	20 ____ г. <sup>2</sup>		( )
и т.д.			

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 "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 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.

Руководитель

Руководитель отдела бухгалтерской практики БДО  
БДО Юникон Бизнес Сервис акционерное общество  
на основании доверенности № 13-01/2020-ЮК от 25.12.2020

