

Пример оформления пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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>20</u> г. ¹	49	(47)		()		(2)				49	(49)
	5110	за 20 <u>19</u> г. ²	49	(42)		()		(5)				49	(47)
в том числе: <i>Корпоративный сайт</i>	5101	за 20 <u>20</u> г. ¹	49	(47)		()		(2)				49	(49)
	5111	за 20 <u>19</u> г. ²	49	(42)		()		(5)				49	(47)
<i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()					()
		за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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>20</u> г. ¹	370399	(285907)	75	(1951)	1951	(14432)			368523	(298388)
	5210	за 20 <u>19</u> г. ²	371078	(267771)	260	(939)	939	(19074)			370399	(285907)
в том числе: здания	5201	за 20 <u>20</u> г. ¹	34333	(18500)		()		(965)			34333	(19465)
	5211	за 20 <u>19</u> г. ²	34333	(17535)		()		(965)			34333	(18500)
сооружения	5202	за 20 <u>20</u> г. ¹	74164	(61120)		()		(1017)			74164	(62137)
	5212	за 20 <u>19</u> г. ²	74164	(60069)		()		(1051)			74164	(61120)
машины и оборудование	5203	за 2020г.	24181	23480	75	89	-89	276			24167	23667
	5213	за 2019г.	24104	23201	158	-82	82	(-360)			24181	(23480)
транспортные средства	5203	за 2020г.	234657	179762		-1854	1854	-12170			232803	190078
	5214	за 2019г.	235397	163910	102	-842	842	-16694			234657	179762
хозяйственный инвентарь и принадлежности	5204	за 2020г.	3064	3045		-8	8	-4			3056	3041
	5215	за 2019г.	3079	-3056		-15	15	-4			3064	3045
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()

[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 <u>20</u> г. ¹	914	75	()	(75)	914
	5250	за 20 <u>19</u> г. ²	914	260	()	(260)	914
в том числе: (группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
(группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		158
в том числе: модернизация автомата дуговой сварки АДФ-6010			158
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> 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	-	-	2792
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	141990	141990	141990
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

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
				перво-начальная стоимость		накопленная корректи-ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. ¹				()				
	5311	за 20__ г. ²				()				
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()				
		за 20__ г. ²				()				
и т.д.										
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ г. ¹				()				
	5315	за 20__ г. ²				()				
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()				
		за 20__ г. ²				()				
и т.д.										
Финансовых вложений - итога	5300	за 20__ г. ¹				()				
	5310	за 20__ г. ²				()				

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 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

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
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 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) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20__ <u>20</u> г. ¹	5782	()	402701		(402693)	(7)			5783	()
	5530	за 20__ <u>19</u> г. ²	5278	()	445088		(444584)	()			5782	()
в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	за 20__ <u>20</u> г. ¹	2714	()	18988		(20537)	()			1165	()
	5531	за 20__ <u>19</u> г. ²	3034	()	42899		(43219)	()			2714	()
авансы выданные	5512	за 20__ <u>20</u> г. ¹	422	()	55905		(55930)	()			397	()
	5532	за 20__ <u>19</u> г. ²	306	()	59481		(59365)	()			422	()
прочая	5513	за 2020г.	2646		327808		326226	7			4221	
	5533	за 2019г.	1938		342708		342000				2646	
Итого	5500	за 20__ <u>20</u> г. ¹	5782	()	402701		(402700)	()		х	5783	()
	5520	за 20__ <u>19</u> г. ²	5278	()	445088		(44584)	()		х	5782	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	27	27	27	27	35	35
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		27	27	27	27	35	35
и т.д.							

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 ____ г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
		за 20 ____ г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>20</u> г. ¹	13088	402707		(404697)	(7)		11091
	5580	за 20 <u>19</u> г. ²	13450	445117		(445339)	(140)		13088
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>20</u> г. ¹	1954	55905		(56291)	()		1568
		за 20 <u>19</u> г. ²	1610	59481		(59137)	()		1954
расчеты по налогам		за 2020г	1861	18175		18732			1304
		за 2019г.	2172	23194		23505			1861
расчеты с персоналом по оплате труда		за 2020г	3840	191091		190985			3946
		за 2019г.	3591	200080		199831			3840

расчеты с внебюджетными фондами		за 2020г.	3385	32964		33537			2812
		за 2019г.	2973	35136		34724			3385
обязательства по лизингу		за 2020							
		за 2019г.	782			782			
прочая		за 2020г.	2048	104572		105152	7		1461
		за 2019	2322	127226		127360	140		2048
Итого	5550	за 20 <u>20</u> г. ¹	13088	402707		(404697)	(7)	x	11091
	5570	за 20 <u>19</u> г. ²	13450	445117		(445339)	(140)	x	13088

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)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 ____ г. ¹	За 20 19 ____ г. ²
Материальные затраты	5610	43631	49898
Расходы на оплату труда	5620	105426	112141
Отчисления на социальные нужды	5630	32961	35120
Амортизация	5640	14187	18832
Прочие затраты	5650	16264	12095
Итого по элементам	5660	212469	228086
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	212469	228086

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: <i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()	
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	326	955	452
в том числе: <i>обеспечения исполнения контрактов</i>		326	955	452
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>обеспечения исполнения контрактов</i>		100		
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. ¹		За 20 <u>19</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	15440		20427	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	15440		20427	
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			()	
	20 ____ г. ²			()	
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 "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.

10. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	2019 год			2020 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019г	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020г
МКУ «Управление земельных и имущественных отношений НМР РТ»	Аренда земельных участков	313	согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	Кредиторское 26	339	согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанной стороной не формировались.
Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Руководитель

Хабибуллин Рафаил Исмагилович

02 марта 2021г.

