

ЧДОУ "Детский сад "Уютный"  
Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. ) за 2019 год

**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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
	<b>5110</b>	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
в том числе: (вид нематериальных)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

**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.				



**.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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5170	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных	5180	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5190	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							



## 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 20 г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	5250	за 20 19 г. <sup>2</sup>	0	0	( )	( 0 )	0
в том числе: незавершенное строительство объектов ОС	5241	за 20 20 г. <sup>1</sup>	0	0	( )	( 0 )	
	5251	за 20 19 г. <sup>2</sup>		0	( )	( 0 )	
оборудование к установке	5242	за 20 20 г. <sup>1</sup>	0		( )	( )	0
	5252	за 20 19 г. <sup>2</sup>			( )	( )	0
приобретение отдельных объектов ОС	5243	за 20 20 г. <sup>1</sup>	0		( )	( )	0
	5253	за 20 19 г. <sup>2</sup>			( )	( )	0
другие	5244	за 20 20 г. <sup>1</sup>	0		( )	( )	0
	5254	за 20 19 г. <sup>2</sup>		0	( )	( 0 )	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. <sup>1</sup>	За 20 19 г. <sup>2</sup>
объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: (объект основных средств)			
(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 _____ 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 18 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			
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			

## 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	накопленна я корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0		0	( 0 )				0	
	<b>5311</b>	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	0		0	( 0 )				0	
в том числе: <i>предоставленные займы</i>	5302	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0			( )				0	
	5312	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>				( )				0	
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0		0	( 0 )		0		0	
	<b>5315</b>	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	0		0	( 0 )		0		0	
в том числе: <i>предоставленные займы</i>	5306	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0			( )				0	
	5316	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>				( )				0	
<i>депозиты</i>	5306	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0			( )				0	
	5316	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>				( )				0	
<b>Финансовых вложений - итога</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0		0	( 0 )		0		0	
	<b>5310</b>	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	0		0	( 0 )		0		0	

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: <i>(группы, виды)</i>				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: <i>(группы, виды)</i>				
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	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	4978	( )	3296	( 3416 )			х	4858	( )
	5420	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	4902	( )	3405	( 3329 )			х	4978	( )
в том числе:	5401	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	4978	( )	3296	( 3416 )				4858	( )
сырье, материалы	5421	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	4902	( )	3405	( 3329 )				4978	( )
		за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>									
готовая продукция, товары для перепродажи	5402	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0	( )	0	( )					( )
	5422	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )					( )
расходы будущих периодов со сроком списания не превышающим 12 месяцев	5403	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0	( )		( )					( )
	5423	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	0	( )		( 0 )					( )
прочие	5404	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0	( )	0	( )					( )
	5424	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>		( )	0	( )					( )

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На _____ 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: <i>животные на выращивании и откорме</i>	5446			

## 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-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающи-еся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. <sup>1</sup>	0	( )	0		( 0 )	( )		( )	0	( )
	5521	за 20 19 г. <sup>2</sup>	0	( )	0		( 0 )	( )		( )	0	( )
в том числе: прочие дебиторы	5502	за 20 20 г. <sup>1</sup>	0	( )			( )	( )		( )	0	( )
	5522	за 20 19 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )	0	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. <sup>1</sup>	129	( )	2323		( 2294 )	( 0 )			158	( )
	5530	за 20 19 г. <sup>2</sup>	298	( )	2442		( 2611 )	( 0 )			129	( )
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 20 г. <sup>1</sup>	0	( )			( )	( )			0	( )
	5531	за 20 19 г. <sup>2</sup>	0	( )	0		( 0 )	( )			0	( )
авансы выданные	5512	за 20 20 г. <sup>1</sup>	90	( )	838		( 812 )	( )			116	( )
	5532	за 20 19 г. <sup>2</sup>	115	( )	922		( 947 )	( )			90	( )
прочие дебиторы	5513	за 20 20 г. <sup>1</sup>	39	( )	1485		( 1482 )	( )			42	( )
	5533	за 20 19 г. <sup>2</sup>	183	( )	1520		( 1664 )	( )			39	( )
Итого	5500	за 20 20 г. <sup>1</sup>	129	( )	2323		( 2294 )	( 0 )		x	158	( )
	5520	за 20 19 г. <sup>2</sup>	298	( )	2442		( 2611 )	( 0 )		x	129	( )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: (вид)							
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) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	( )	( 0 )	0
	5571	за 20 19 г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	( )	( 0 )	0
в том числе: <i>кредиты</i>	5552	за 20 20 г. <sup>1</sup>	0			( )	( )	( )	0
	5572	за 20 19 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	0
<i>займы</i>	5553	за 20 20 г. <sup>1</sup>	0			( )	( )	( )	0
	5573	за 20 19 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. <sup>1</sup>	281'881	38'031	0	( 37'735 )	( 0 )	0	282'177
	5580	за 20 19 г. <sup>2</sup>	282'104	43'117	0	( 43'340 )	( 0 )	0	281'881
в том числе: <i>поставщики и подрядчики</i>	5561	за 20 20 г. <sup>1</sup>	121	5'263		( 5'106 )	( )		278
	5581	за 20 19 г. <sup>2</sup>	466	4'677		( 5'022 )	( )		121
<i>перед персоналом организации</i>	5562	за 20 20 г. <sup>1</sup>	0	11'702		( 11'702 )	( )		0
	5582	за 20 19 г. <sup>2</sup>	15	11'743		( 11'758 )	( )		0
<i>по налогам и сборам</i>	5563	за 20 20 г. <sup>1</sup>	104	106		( 104 )	( )		106
	5583	за 20 19 г. <sup>2</sup>	100	104		( 100 )	( )		104
<i>перед государственными внебюджетными фондами</i>	5564	за 20 20 г. <sup>1</sup>	263	2'630		( 2'611 )	( )		282
	5584	за 20 19 г. <sup>2</sup>	20	3'502		( 3'259 )	( )		263
<i>авансы полученные</i>	5565	за 20 20 г. <sup>1</sup>	458	3'041		( 2'923 )	( )		576
	5585	за 20 19 г. <sup>2</sup>	508	3'446		( 3'496 )	( )		458
<i>прочие кредиторы</i>	5566	за 20 20 г. <sup>1</sup>	280'935	15'289		( 15'289 )	( )		280'935
	5586	за 20 19 г. <sup>2</sup>	280'995	19'645		( 19'705 )	( )		280'935
<i>займы</i>	5567	за 20 20 г. <sup>1</sup>	0			( )	( )	0	0
	5587	за 20 19 г. <sup>2</sup>				( )	( )	0	0
Итого	5550	за 20 20 г. <sup>1</sup>	281'881	38'031	0	( 37'735 )	( 0 )	x	282'177
	5570	за 20 19 г. <sup>2</sup>	282'104	43'117	0	( 43'340 )	( 0 )	x	281'881

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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>
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	0	216
Расходы на оплату труда	5620	7'693	9'166
Отчисления на социальные нужды	5630	2'903	829
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	0	89
Итого по элементам	5660	10'596	10'300
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	10'596	10'300

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>			( )	( )	
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. <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>
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
<i>зalog</i>	5801			
<i>поручительства</i>	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
<i>имущество, переданное в залог</i>	5811			
<i>поручительства</i>	5812	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>		за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего	5900	5942		4659	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	5942		4659	
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	5910		( )	
	20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	5920		( )	
в том числе:					
(наименование цели)	20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>			( )	
	20 <u>18</u> 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 "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.