

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

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

**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 обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	0	( 0 )
	<b>5110</b>	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	0	( 0 )
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.													

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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	5120	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
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 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	5170	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	20
в том числе:		за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
<i>(объект, группа объектов)</i>		за 20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
<i>(объект, группа объектов)</i>		за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		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>			( )	( )	
<i>(объект, группа объектов)</i>		за 20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
<i>(объект, группа объектов)</i>		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 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	44585		( )	( )	44585
	5250	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	44585		( )	( )	44585
в том числе: (группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>   </u> 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 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе: (объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
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. <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	0		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0		
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0		
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0		
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	0		

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	5623		175930	( 148483 )				33070	
	<b>5311</b>	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	7851			( 2228 )				5623	
в том числе: (группа, вид)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 ___ г. <sup>1</sup>				( )					
	<b>5315</b>	за 20 ___ г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
<b>Финансовых вложений - итога</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	5623		175930	( 148483 )				33070	
	<b>5310</b>	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	7851			( 2228 )				5623	



**4.2. Запасы в залоге**

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>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

0710005 с. 10

## 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) <sup>8</sup>	причитающиеся 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 ___ 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 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	96381	( )	296738		( 284883 )	( )			108236	( )
	5530	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	123889	( )	274777		( 302285 )	( )			96381	( )
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.												
Итого	5500	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	96381	( )	296738		( 284883 )	( )		x	108236	( )
	5520	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	123889	( )	274777		( 302285 )	( )		x	96381	( )

0710005 с. 11

## 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
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
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__ г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	5571	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
в том числе: (вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20__ г. <sup>1</sup>	79656	351727		( 343267 )	( )		88116
	5580	за 20 19__ г. <sup>2</sup>	97060	324171		( 341575 )	( )		79656
в том числе: (вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>				( )	( )		
		за 20__ г. <sup>2</sup>				( )	( )		
и т.д.									
Итого	5550	за 20 20__ г. <sup>1</sup>	79656	351727		( 343267 )	( )	x	88116
	5570	за 20 19__ г. <sup>2</sup>	97060	324171		( 341575 )	( )	x	79656

0710005 с. 12

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 18</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590	0	0	
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За <u>20 20</u> г. <sup>1</sup>	За <u>20 19</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	35575	48831
Расходы на оплату труда	5620	21484	76464
Отчисления на социальные нужды	5630	5474	22276
Амортизация	5640	4919	6187
Прочие затраты	5650	154049	39545
Итого по элементам	5660	221501	193303
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		

## 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>	0	0	( 0 )	( 0 )	
в том числе: (вид оценочного обязательства)				( )	( )	
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
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	0	0	0
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе: (вид)				
и т.д.				

## 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	0		0	
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905	0		0	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 _____ г. <sup>1</sup>	5910	0	0	( 0 )	0
	20 _____ г. <sup>2</sup>	5920	0	0	( 0 )	0
в том числе:						
(наименование цели)					( )	
					( )	
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.



## **СЕВЕРТЕПЛОИЗОЛЯЦИЯ**

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**  
ИНН/КПП 6631005562/661701001 ОГРН 1026601800587

### **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** **к годовому отчету за 2020 год**

Закрытое акционерное общество «Севертеплоизоляция» свою хозяйственную деятельность ведет с мая 1998 года. Основными видами деятельности являются: выполнение теплоизоляционных, специальных строительно-монтажных и строительных работ при ремонте, строительстве, реконструкции и сервисному обслуживанию оборудования, зданий и сооружений на объектах промышленности, агропромышленного комплекса и гражданского строительства.

ЗАО «Севертеплоизоляция» действует на основании Устава акционерного общества. Уставный капитал общества составляет 8500 рублей разделенных на 100 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 85 рублей. Лицом, ответственным за корпоративное управление, является Мартыновский А.В.

Учетная политика организации:

- По методу начисления для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.
- Дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость в соответствии с п.1 статьи 167 НК РФ.

Объем выполненных строительно-монтажных работ в 2020 году составил 238417888 рублей, без учета НДС. Общий объем реализованной продукции 242055472 рубля, без учета НДС.

Допуск к строительно-монтажным работам осуществляется на основании свидетельства № СРО № 0023.05-2009-6631005562-С-046 от 19 февраля 2016г. Кроме того предприятие имеет сертификат соответствия, который удостоверяет систему менеджмента качества, применительно к услугам по выполнению теплоизоляционных работ ГОСТ Р ИСО 9001-2011, Регистрационный № РОСС RU. ФК11. К00337.

Основными и постоянными заказчиками являются:

- АО «Промстрой»
- ООО «Сибуртюменьгаз»
- ООО «Коксохиммонтаж»»
- ООО «ЯРГЕО»
- ООО «Экспетрный технический центр «ЦБКН»
- ООО «Запсибтрансгаз»
- ООО «Промышленная строительно-монтажная компания»»

Годовая программа на 2021г. по договорным обязательствам прослеживается.

**И.О.главного бухгалтера -**

**В. А. Рудакова**