

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 ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>20</u> г. ¹				()					
	5311	за 20 <u>19</u> г. ²	600			(600)					
в том числе: (группа, вид)	5302	за 20 <u>20</u> г. ¹				()					
	5312	за 20 <u>19</u> г. ²	600			(600)					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>20</u> г. ¹				()					
	5315	за 20 <u>19</u> г. ²	13413		2625	(16038)					
в том числе: (группа, вид)	5306	за 20 <u>20</u> г. ¹			145	()		1		145	1
	5316	за 20 <u>19</u> г. ²	13413		2625	(16038)					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>20</u> г. ¹				()					
	5310	за 20 <u>19</u> г. ²	14013		14892	(17521)					

3.2. Иное использование финансовых вложений

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
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		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		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. ¹	23120	()	1677708	(1655861)			x	45010	()
	5420	за 20 <u>19</u> г. ²	54123	()	1820219	(1851252)			x	23120	()
в том числе:		за 20 <u>20</u> г. ¹	10629	()	1022387	(1003121)			573834	29938	()
<i>Сырье и материалы и другие аналогичные ценности</i>		за 20 <u>19</u> г. ²	44350	()	1101662	(1135383)			615065	10629	()
<i>Готовая продукция</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	4407	()	650189	(639756)			927500	14840	()

4.2. Запасы в залоге

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
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>(группа, вид)</i>				
и т.д.				

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	96	(33)		()	35	()				96	(35)
	5110	за 20 <u>19</u> г. ²	132	(2087,2)	255	(273)	18	(49)				96	(33)
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()					()
		за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()					()
<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>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
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 <u>20</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
	5190	за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> 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	213769	(71487)		()		()				()
	5210	за 20 <u>19</u> г. ²	217648	(56218)	67573	(71452)	10395	(25664)			213865	(96977)
в том числе: <i>Машины и оборудование(кроме офисного)</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	130382	(37464)	92	()		()			130474	(52079)
		за 20 <u>19</u> г. ²	123827	(29132)	40017	(33462)	6718	(15050)			130382	(37464)
<i>Транспортные средства</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	58070	(33941)	4	()		(9236)			58074	(43177)
		за 20 <u>19</u> г. ²	58938	(24977)		(867)	507	(9471)			58070	(33941)
<i>Офисное оборудование</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	337	(38)		()		(159)			337	(213)
		за 20 <u>19</u> г. ²	287	(96)	300	(250)	125	(67)			337	(38)
<i>Сооружения</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	5904	(43)		()		(511)			5904	(554)
		за 20 <u>19</u> г. ²		()	8179	(2276)	27	(70)			5904	(43)
<i>Земельные участки</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	23	()		()		()			23	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	1579	()	23	(1579)		()			23	()
<i>Здания</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	19053	()		()		(954)			19053	(954)
		за 20 <u>19</u> г. ²	33017	(2013)	19053	(33017)	3018	(1006)			19053	()
и т.д.								()				()
Учтено в составе	5220	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()

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	35020	73021	(22007)	(67573)	18461
	5250	за 20 <u>19</u> г. ²	18461	46225	()	()	64686
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	-	-
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 <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			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
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			

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 по 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	36934	()			()	()			158209	()
	5530	за 20 <u>19</u> г. ²	160248	()	17976		(141290)	()			36934	()
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>20</u> г. ¹	28298	()			()	()			100412	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	118419	()	11542		(101663)	()			28298	()
Авансы выданные		за 20 <u>20</u> г. ¹	7198	()			()	()			45360	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	29153	()	6434		(28389)	()			7198	()
Прочая		за 20 <u>20</u> г. ¹	1438	()			()	()			12437	()
		за 20 <u>19</u> г. ²	12676				11238				1438	
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>20</u> г. ¹	36934	()			()	()		x	158209	()
	5520	за 20 <u>19</u> г. ²	160248	()	17976		(141290)	()		x	36934	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>20 19</u> г. ²		На 31 декабря <u>20 18</u> г. ⁵	
		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 зadolженность	
				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 <u>20</u> г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 <u>19</u> г. ²	306604	22451	367	(175203)	()	(154219)	
кредиты		за 20 <u>20</u> г. ¹		51700	376	(376)	()	()	51700
		за 20 <u>19</u> г. ²		22451	367	(22818)	()	()	
займы		за 20 <u>20</u> г. ¹				()	()	()	
		за 20 <u>19</u> г. ²	102000			(102000)	()	()	
прочая		за 20 <u>20</u> г. ¹				()	()	()	
		за 20 <u>19</u> г. ²	204604			50385		154219	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>20</u> г. ¹	204128			()	()		
	5580	за 20 <u>19</u> г. ²	100238	193090	1202	(244621)	()	154219	204128
расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>20</u> г. ¹	178658			()	()		
		за 20 <u>19</u> г. ²	63914	56468		(95943)	()	154219	178658

авансы полученные		за 20 <u>20</u> г. ¹	1322			()	()		
		за 20 <u>19</u> г. ²	13223	870		12771			1322
расчеты по налогам и сборам		за 20 <u>20</u> г. ¹				()	()		
		за 20 <u>19</u> г. ²	13374	543		11707			2210
кредиты		за 20 <u>20</u> г. ¹		28300	306	(306)	()		28300
		за 20 <u>19</u> г. ²		100888	951	101839			
займы		за 20 <u>20</u> г. ¹	20115		1011	()	()		21126
		за 20 <u>19</u> г. ²	149	33539	251	13824			20115
прочая		за 20 <u>20</u> г. ¹				()	()		
		за 20 <u>19</u> г. ²	9578	782	8537				1823
и т.д.									
Итого	5550	за 20 <u>20</u> г. ¹	204128			()	()	x	
	5570	за 20 <u>19</u> г. ²	406842	215541	1569	(419824)	()	x	204128

5.4. Просроченная кредиторская 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
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Материальные затраты	5610	451543	666644
Расходы на оплату труда	5620	86526	87225
Отчисления на социальные нужды	5630	25783	25558
Амортизация	5640	25490	25725
Прочие затраты	5650	65375	164140
Итого по элементам	5660	654717	969292
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		2686	-2884
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	657403	966408

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		1045	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		1045	
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)					()	
					()	
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.