

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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизаци я и убытки от	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона- чальная стоимость ³	накоплен- ная амортиза- ция		
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>19</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 <u>18</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе: (вид нематериальных активов)	за 20 <u>19</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 <u>18</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
(вид нематериальных активов)	за 20 <u>19</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 <u>18</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
и т.д.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	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	0	0	0
в том числе:			
0	0	0	0
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	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	за 20 <u>19</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>18</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>19</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>18</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)	за 20 <u>19</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>18</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.					()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>19</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>18</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>19</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>18</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)	за 20 <u>19</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>18</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	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	за 20 <u>20</u> г. ¹	6848	625	64609			3708			71457	4333)
	за 20 <u>19</u> г. ²	51619	310	9898	54669					6848	625)
в том числе: здания	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	0								)
	за 20 <u>19</u> г. ²										)
оборудование и инвентарь	за 20 <u>20</u> г. ¹	6848	625	64609			3708			71457	4333)
	за 20 <u>19</u> г. ²	1619	310	5229			315			6848	625)
земельные участки	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	0	0	0		0			0	0)
	за 20 <u>19</u> г. ²	50000		4669	54669					0	)
0	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	0 0	0	0					0	)
	за 20 <u>19</u> г. ²	0	0	0	0					0	)
и т.д.							()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	за 20 <u>19</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе: (группа объектов)	за 20 <u>20</u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u>19</u> г. ²		()		()		()				()
	за 20 <u>20</u> г. ¹		()		()		()				()

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 <u>20</u> г. ¹	69013	5319	)	()	74332
	за 20 <u>19</u> г. ²	147163	52850	(131000)	()	69013
в том числе: <i>здания</i>	за 20 <u>20</u> г. ¹	69013	5319	)	()	74332
	за 20 <u>19</u> г. ²	147163	52850	(131000)	()	69013
<i>(группа объектов)</i>	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	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	0	0
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>	0	0
<i>(объект основных средств)</i>	0	0
и т.д.	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>	(0)	(0)
<i>(объект основных средств)</i>	(0)	(0)
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	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	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	99296	0	18185					117481	0
	за 20 <u>19</u> г. ²	92386	0	7610	700				99296	0
в том числе: <i>займы выданные</i>	за 20 <u>20</u> г. ¹	99296	0	18185					117481	0
	за 20 <u>19</u> г. ²	92386	0	7610	700				99296	0
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	0							0	0
	за 20 <u>19</u> г. ²	0							0	0
в том числе: <i>(группа, вид)</i>	за 20 <u>20</u> г. ¹									
	за 20 <u>19</u> г. ²									
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	за 20 <u>20</u> г. ¹	99296	0	18185					117481	0
	за 20 <u>19</u> г. ²	92386	0	7610	700				99296	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	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	0	0	0
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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 хозяйствен- ных 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	за 20 <u>20</u> г. ¹	177660	(0)			6160)	(0)	0	(0)	171500	(0)
	за 20 <u>19</u> г. ²		()	179900		(2240)	()		()	177660	()
в том числе: (вид)	за 20 <u>20</u> г. ¹	177660	()			6160)	()		()	171500	(0)
	за 20 <u>19</u> г. ²		()	179900		(2240)	()		()	177660	()
(вид)	за 20 <u> </u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u> </u> г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	81014	0	19163		71169	0	0		29008	0
	за 20 <u>19</u> г. ²	29347		155600		103933				81014	
в том числе: расчеты с покупателями	за 20 <u>20</u> г. ¹	814		18083		1545				17352	
	за 20 <u>19</u> г. ²	1221		31674		32081				814	
предоплата поставщикам	за 20 <u>20</u> г. ¹	80200		1080		69624				11656	
	за 20 <u>19</u> г. ²	28126		123926		71852				80200	
прочие дебиторские задолженности	за 20 <u>19</u> г. ¹	0									
	за 20 <u>18</u> г. ²									0	
и т.д.											
Итого	за 20 <u>20</u> г. ¹	258674	0	19163		77329	0	0	0	200508	0
	за 20 <u>19</u> г. ²	29347		335500		106173				258674	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	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	за 20 <u>20</u> г. ¹		0	0	(0)	(0)	(0)	0
	за 20 <u>19</u> г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)	за 20 <u> </u> г. ¹				()	()	()	
	за 20 <u> </u> г. ²				()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	2991	78543		76926			4608
	за 20 <u>19</u> г. ²	38619	128514		164142			2991
в том числе: расчеты с поставщиками	за 20 <u>20</u> г. ¹	2266	77736		76034			3968
	за 20 <u>19</u> г. ²	36255	107178		141167			2266
расчеты с покупателями	за 20 <u>20</u> г. ¹	235						235
	за 20 <u>19</u> г. ²	284	2624		2673			235
расчеты с бюджетом	за 20 <u>20</u> г. ¹	474	633		788			319
	за 20 <u>19</u> г. ²	1414	7450		8390			474

расчеты с бюджетом		1414	1430		0330			414
расчеты по заработной плате	за 20 <u>20</u> г. ¹	16	174		104			86
	за 20 <u>19</u> г.	650	11262		11896			16
расчеты по прочим кредитоским задолженностям	за 20 <u>20</u> г. ¹	0			0			0
	за 20 <u>19</u> г. ²	16			16			0
и т.д.								
Итого	за 20 <u>20</u> г. ¹							
	за 20 <u>19</u> г. ²		0					0

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	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	0	0	0
в том числе:			
(вид)	0	0	0
(вид)	0	0	0
и т.д.	0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Материальные затраты	921	1005
Расходы на оплату труда	174	11262
Отчисления на социальные нужды	52	3401
Амортизация	3708	315
Прочие затраты	2065	30821
Итого по элементам	6920	46804
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	6920	46804

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (вид оценочного обязательства)	0	0	(0)	(0)	0
(вид оценочного обязательства)	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.	0	0	0	0	0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	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	0	0	0
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
и т.д.			

