

ПОСНИТЕЛНА ЗАПСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ АО «НИИПлесдрев» за 2021 год

1. Обшая информация об организации

Полное наименование-Акционерное общество «Тюменский научно-исследовательский и проектный институт лесной и деревообрабатывающей промышленности» «НИИПлесдрев» Юридический адрес: 625026 г. Тюмень, ул. Олесская, 52а. Фактический адрес: 625026 г. Тюмень, ул. Олесская, 52а. Согласно Устава основными видами хозяйственной деятельности общества являются: -выполнение проектных работ для всех видов строительства лесозаготовительных, деревообрабатывающих, мебельных, плитных предприятий, объектов жилья и соцкультбыта; -выполнение научно-исследовательских, конструкторских и экспертных работ; -оказание платных услуг населению, внешнеэкономической деятельности; -осуществление торгово-закупочной деятельности в целях обеспечения населения товарами народного потребления и материально-техническими ресурсами; -учебно-методическая деятельность.

Уставный капитал на конец отчетного года составляет 1 140 696 рублей. Распределение количества акций, приобретенных акционерами:

- Физическими лицами-1140664 шт.- у 92 человек
- Юридическими лицами-32 шт.-1 юридическое лицо.

Ведение реестра акционеров АО «НИИПлесдрев» осуществляется независимым регистратором АО «Сургутинвестнефть».

Численность работающих сотрудников Общества на 1 января 2021 года составила 47 человек.

Генеральным директором Общества является Мурап Сергей Александрович, место рождения-Россия, Курганская область, г. Курган. Высший орган управления – общее собрание акционеров. Акционеры, владеющие 5 и более процентами акций уставного капитала:

Мурап Сергей Александрович, место рождения Россия, Курганская область, г. Курган, Кайдалова Валентина Альфредовна, место рождения Россия, Омская область, Нижнеомский район, с. Слобода,

Гайдаш Елена Евгеньевна, место рождения Россия, Тюменская область, г. Тюмень, Щербакова Инга Николаевна, место рождения Тюменская область, Бердюжский район, с. Уктуз.

Совет директоров общества:

Мурап Сергей Александрович, место рождения Россия, Курганская область, г. Курган, Мурап Александр Сергеевич, место рождения Россия, Омская область, г. Омск, Гайдаш Елена Евгеньевна, место рождения Россия, Тюменская область, г. Тюмень,

Щербакова Инга Николаевна, место рождения Тюменская область, Бердюжский район, с. Уктуз,

Виклова Галина Михайловна, место рождения Тюменская область, Абатский район, с. Бития.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, без отступлений от них и в существенных аспектах соответствует им.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по

4. Основные средства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Способы ведения бухгалтерского учета (положения учетной политики), существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности, без знания которых невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств следующие:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- переоценка основных средств в 2021 году не производилась;
- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»;
- транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем
- включение в стоимость материалов;
- списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости;
- организация формирует резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности и анализа просроченной задолженности с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, проведенной на последнюю отчетную дату. При наличии встречных обязательств перед контрагентом, для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности;
- сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, распределяется между незавершенными заказами и выполненными заказами;
- расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, списываются равномерно;
- расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, причем в целях налогообложения прибыли, расходом признается процент, исчисленный исходя из интервала предельных значений в размере 125% от ключевой ставки ЦБ РФ, согласно ст. 105, ст. 269 НК РФ;
- выручка от выполнения работ, оказания услуг признается на основе метода начисления и отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.
- выручка по договорам на проектно-исследовательские работы, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, признается в бухгалтерском учете способом "по мере готовности".

бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденному приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26 н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация не начисляется на:

- земельные участки;
- полностью самортизированные объекты, не списанные с баланса.

Объекты основных средств, стоимость не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами-нет.

5. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой, с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

В составе показателя по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность:

-расчеты с поставщиками и подрядчиками-322,00 тыс.руб.,
 -расчеты с покупателями и заказчиками-13 108,00 тыс.руб.,
 -расчеты с подотчетными лицами-1,00 тыс.руб.,
 -расчеты по выданным ссудам-3 923,00 тыс.руб.,
 -расчеты с разными дебиторами и кредиторами-1 760,00 тыс.руб.,
 -расчеты по налогам и сборам-3 037,00 тыс.руб.,
 -выполненные этапы по незавершенным работам-3 487,00 тыс.руб.
 -прочие-26,00 тыс.руб.

В составе показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность:

-расчеты с поставщиками и подрядчиками-49,00 тыс.руб.,
 -расчеты с покупателями и заказчиками-311,00 тыс.руб.,
 -расчеты с бюджетом-856,00 тыс.руб.,
 -расчеты по заработной плате-17,00 тыс.руб.,
 -расчеты с разными дебиторами и кредиторами-536,00 тыс.руб.,
 -прочие-1,00 тыс.руб.

6. Кредиты и займы полученные.

По состоянию на 31.12.2021 года АО «НИИПлесдрев» имеет задолженность по краткосрочным займам в размере 2 975,00 тыс. руб., в том числе:

ООО «НИИПромстрой» сумма займа 2 975,00 тыс.руб.

Задолженность по долгосрочным займам составляет 10 984,00 тыс. руб., процентам 687,00 тыс. руб., в том числе:

ООО «НИИПромстрой» сумма займа-3 659,0 тыс. руб.,

Мурар А.С. сумма займа-7 325,00 тыс.руб., проценты-687,00 тыс.руб.

7. Отложенные налоги

По состоянию на 31.12.2021 остатки по счетам отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составляют:

Отложенные налоговые активы 2 589,00 тыс.руб.,
Отложенные налоговые обязательства 6 581,00 тыс.руб.

8. Признание доходов (выручки)

Выручка от оказания услуг (выполнения работ) признается на основе метода начисления. Она отражена в отчетности за минувшим годом на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе выручки отражены:

-выручка от проектно-изыскательских работ-5 507,00 тыс.руб.,
-выручка от сдачи недвижимого имущества в аренду-2 811,00 тыс.руб.,
-выручка от выполнения полиграфических услуг-760,0 тыс. руб.,
-выручка от коммунальных услуг-347,0 тыс.руб.,
-выручка от прочих услуг-189,0 тыс.руб.

На начало отчетного периода имели место быть договоры, длительность выполнения

которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер), сумма выручки, непрерывная к оплате, составляла на 01.01.2021 года-9 709,99 тыс.руб.

Договоры, исполнявшиеся в отчетном периоде:

Завод Томлесдрев-сумма признанной в отчетном периоде выручки по мере выполнения-

33,00 тыс.руб.

Реконстр.-сумма признанной в отчетном периоде выручки по мере выполнения-821,52

тыс.руб.

МФЦ иборое-сумма признанной в отчетном периоде выручки по мере выполнения-100,300

тыс.руб.

МФЦ боганд-сумма признанной в отчетном периоде выручки по мере выполнения-100,300

тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2022 год не предъявленная к оплате выручка составила 3 486,90

тыс.руб., в том числе:

-муген-399,9 тыс.руб.,

-мфц уват-899,9 тыс.руб.,

-МФЦ гол-1 620,00 тыс.руб.,

-ямальское -567,00 тыс.руб.

Общая сумма понесенных расходов по ним составила-359,00 тыс.руб.

Предварительной оплатой, авансов, задатка не поступало.

9. Капитал и резервы

Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2021 года составляет 58 647 тыс.рублей.

10. Сопоставимость данных за отчетный и предыдущий ему год

Данные за отчетный 2021 год и предыдущий ему 2020 год сопоставимы.

Информация по движению капитала и нераспределенной прибыли представлена в отчете об изменении капитала.

11. Налогообложение

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

По данным учета, убыток, отражаемый в строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» Отчета о финансовых результатах за 2021 г. составил 7 238,00 тыс. руб., чистый убыток - 6 837,00 тыс. рублей. Постоянные расходы возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей налогообложения доходов и расходов от обычных видов деятельности.

12. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов в 2021 год отражены:

- поступление денежных средств по исполнительным листам,
- признанные претензии.

В состав прочих расходов включены:

- проценты за пользование заемными средствами,
- госпошлина при подаче иска в суд,
- плата за ведение расчетного счета,
- налог на имущество за 2021 год,
- расходы по претензиям.

13. Операции со связанными сторонами

Состав аффилированных лиц на 31.12.2021 года:

Мырар Александр Сергеевич.

Основание аффилированности-отец Мырар Сергей Александрович-акционер,

владеющий 29,89 % акций от уставного капитала АО «НИИПлесдрев». Дата наступления

аффилированности 19.05.2016 год. Вид операции-предоставление процентного займа.

По состоянию на 31.12.2021 года задолженность по договорам процентного займа

составляет 7 325,00 тыс.руб., задолженность по процентам-687,00 тыс.руб. За 2021 год

начислено процентов по договорам займа 1 167,00 тыс.руб., выплачено 608,00 тыс.руб.

14. Сведения о проведении инвентаризаций

На основании приказа № 30-ОД от 14.12.2021г проведена плановая инвентаризация

материально-производственных запасов перед составлением бухгалтерской (финансовой)

отчетности по состоянию на 15 декабря 2021 года. Расхождений с данными учета не

выявлено.

На основании приказа № 30-ОД от 14.12.2021г проведена плановая инвентаризация

активов и обязательств:

- денежных средств в кассе предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 год.

расхождений с данными учета не выявлено.

- дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года, расхождений с

данными учета не выявлено.

Материально-производственных запасов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами у общества - нет.

Гарантий и поручительств, выданных в обеспечение обязательств и платежей на конец отчетного года - нет.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями - нет.

Отдельных сегментов учета в Обществе нет. Приоритетных направлений учета, отчетности и анализа в части выручки, географии, поставщиков или заказчиков - нет.

Государственной помощи в виде субсидий, субвенций, бюджетных кредитов Общество не получало.

Нематериальных активов у Общества нет.

18. Прочие пояснения

У Общества нет событий после отчетной даты. Факторов, оказывающих влияние на непрерывность деятельности Общества, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности, нет.

17. События после отчетной даты

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на работы, услуги и др.), процентных ставок.

Кредитных рисков у Общества нет.

Риск ликвидности связан с возможностью организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность занимающим по полученным займам и др.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых ею работ и услуг, соблюдении сроков выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом споре и т.д.

Вероятность указанных рисков средняя.

16. Информация о рисках

На начало и на конец отчетного года условных обязательств у Общества нет.

Задолженность не признана сомнительной.

Основания для создания резерва по сомнительным долгам не установлены, в размере 2188,00 тыс. руб.

На конец отчетного периода сформирован резерв по предстоящим расходам на отпуска

15. Оценочные обязательства

Инвентаризация основных средств не проводилась (проведена в 2018 году).

учета не выявлено.

- заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года, расходований с данными данными учета не выявлено.

- кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года, расходований с

Существенных расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы - не осуществлялось.

Общество не является участником совместной деятельности.

Существенных ошибок и искажений и отражение их в отчетности - нет.

Затрат на освоение природных ресурсов не было.

Операции по приобретению и реализации активов и обязательств, выраженных в

иностранной валюте не осуществлялись.

Общество не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Период пандемии негативно отразился на деятельности общества. Отрасль не являлась

наиболее пострадавшей, поэтому льготы государства получены не были. В отчетном году

значительно сократился портфель заказов на выполнение проектно-исследовательских работ,

политрафик услуг; из-за отсутствия денежных средств произошло расторжение

договоров с арендаторами на аренду офисных помещений. В результате, значительно

сократилась выручка.

ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 общество не применяет.

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых

результатах в виде таблиц включают следующие разделы:

Раздел 1-Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-

конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Раздел 2-Основные средства

Раздел 3-Финансовые вложения

Раздел 4-Запасы

Раздел 5-Дебиторская и кредиторская задолженность

Раздел 6-Затраты на производство

Раздел 7-Оценочные обязательства

Раздел 8-Обеспечения обязательств

Раздел 9-Государственная помощь

Генеральный директор

Главный бухгалтер

15.03.2022 года



Мурар С.А.

Щербакова И.Н.

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,
от 19.04.2019 № 61н)

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 амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()		()	()
		за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()		()	()
		за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()		()	()
		за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()		()	()
		за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()		()	()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()		()	()
(всё нематериальных активов)		за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()		()	()
		за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()		()	()
и т.д.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(всё нематериальных активов)				
(всё нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(всё нематериальных активов)				
(всё нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
	5150	за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
		за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
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:		за 20__ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²			()	()	
		за 20__ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		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:		за 20__ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²			()	()	
		за 20__ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Изменения и движение основных средств за период											
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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	22324	(20251)	400	()		(177)		22724	(20428)
			22903	(21034)	321	(900)	900	(117)		22324	(20251)
в том числе:	5210	за 20 20 г. ²									
			4416	(4416)		()		()		4416	(4416)
Транспортные средства		за 20 20 г. ²	5316	(5316)		(900)	900	()		4416	(4416)
			2378	(699)		()		(24)		2378	(723)
Недвижимое имущество		за 20 21 г. ²	2378	(675)		()		(24)		2378	(699)
			за 20 20 г. ²	2378	()		()		(153)		14197
Оргтехника		за 20 21 г. ²	13797	(13403)	400	()		(153)		13797	(13403)
			за 20 20 г. ²	13476	(13310)	321	()		(93)		1032
Мебель		за 20 21 г. ²	1032	(1032)		()		()		1032	(1032)
			за 20 20 г. ²	1032	(1032)		()		()		701
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		за 20 21 г. ²	701	(701)		()		()		701	(701)
			за 20 20 г. ²	701	(701)		()		()		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г. ²		()		()		()			()
						()		()			()
в том числе:	5230	за 20 20 г. ²		()		()		()			()
						()		()			()
(группа объектов)		за 20 20 г. ¹		()		()		()			()
						()		()			()
(группа объектов)		за 20 20 г. ¹		()		()		()			()
						()		()			()
(группа объектов)		за 20 20 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__ г. ¹	7701	()	()	()	7701
	5250	за 20__ г. ²	7701	()	()	()	7701
в том числе:	Строительство объектов основных средств	за 20__ г. ¹	7701	()	()	()	7701
		за 20__ г. ²	7701	()	()	()	
		за 20__ г. ¹		()	()	()	
		за 20__ г. ²		()	()	()	
(группа объектов)							
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹	За 20__ 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</u> декабря 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	272	272	272
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			

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 корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ 21 г. ¹	14			()				14	
	5311	за 20__ 20 г. ²	14			()				14	
		за 20__ 21 г. ¹	14			()				14	
в том числе: акции других организаций		за 20__ 20 г. ²	14			()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ г. ¹				()					
	5315	за 20__ г. ²				()					
		за 20__ г. ¹				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений -	5300	за 20__ г. ¹				()					
ИТОГО	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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	41469	()	13254	(12362)			х	42361	()
в том числе:	5420	за 20 20 г. ²	43896	()	7072	(9499)			х	41469	()
		за 20 21 г. ¹	566	()	1001	(1558)				9	()
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		за 20 20 г. ²	11	()	1845	(1290)				566	()
Затраты в незавершенном производстве		за 20 21 г. ¹	40052	()	12108	(10370)				41790	()
		за 20 20 г. ²	42734	()	5108	(7790)				40052	()

[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:				
(сгруппа, euro)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(сгруппа, euro)				
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-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным 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:		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
(евр)		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	33083	()	71192		(78611)	()			25664	()
	5530	за 20 20 г. ²	38856	()	19574		(25347)	()			33083	()
в том числе:		за 20 21 г. ¹	5563	()			(1640)	()			3923	()
		за 20 20 г. ²	5724	()			(161)	()			5563	()
Займы		за 20 21 г. ¹	27520	()	71192		(76971)	()			21741	()
Прочая		за 20 20 г. ²	33132	()	19574		(25186)	()			27520	()
и т.д.												
	5500	за 20 21 г. ¹	33083	()	71192		(78611)	()	х		25664	()
Итого	5520	за 20 20 г. ²	38856	()	19574		(25347)	()	х		33083	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ 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:							
(всё)							
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		
				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>21</u> г. ¹	15465		3647	(7441)	()	11671
	5571	за 20 <u>20</u> г. ²	19446		1155	(5136)	()	15465
в том числе: Займы		за 20 <u>21</u> г. ¹	15465		3647	(7441)	()	11671
		за 20 <u>20</u> г. ²	19446		1155	(5136)	()	15465
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г. ¹	7612	40746	794	44407		4745
	5580	за 20 <u>20</u> г. ²	18045	41013	43	51489		7612
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>21</u> г. ¹	2083	8189		10223		49
		за 20 <u>20</u> г. ²	5094	9225		12236		2083
Авансы полученные		за 20 <u>21</u> г. ¹	420	1373		1482		311
		за 20 <u>20</u> г. ²	111	1087		778		420
Расчеты по налогам и		за 20 <u>21</u> г. ¹	893	11978		12015		856

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:				
(евд)				
(евд)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 ____ г. ¹	За 20 20 ____ г. ²
Материальные затраты	5610	1532	1782
Расходы на оплату труда	5620	18476	10153
Отчисления на социальные нужды	5630	3584	2417
Амортизация	5640	177	117
Прочие затраты	5650	7150	
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-1738	2682
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29181	17151

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	958	2318	(1088)	()	2188
В том числе: Резерв на оплату отпусков		958	2318	(1088)	()	2188
(вид оценочного обязательства)			()	()	()	
И т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
В том числе: (вид)				
И т.д.				
Выданные - всего	5810			
В том числе: (вид)				
И т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
	5910			()	
	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 "Начисленный износ" 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;
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.