

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 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			первоначальная стоимость ³	накопленная амортиза-ция		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>21</u> г. ¹	49	(49)		()		()				49	(49)
	5110	за 20 <u>20</u> г. ²	49	(47)		()		(2)				49	(49)
в том числе: <i>Корпоративный сайт</i>	5101	за 20 <u>21</u> г. ¹	49	(49)		()		()				49	(49)
	5111	за 20 <u>20</u> г. ²	49	(47)		()		(2)				49	(49)
(вид 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:				
(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 ____ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		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: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[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 <u>21</u> г. ¹	914		914		0
	5250	за 20 <u>20</u> г. ²	914	75	()	(75)	914
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
(группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
(группа объектов)		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>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(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> <u>20 21</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 20</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 19</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	141 990	141 990	141 990
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog 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__ г. ¹				()					
	5311	за 20__ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()					
		за 20__ г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ г. ¹				()					
	5315	за 20__ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()					
		за 20__ г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20__ г. ¹				()					
	5310	за 20__ г. ²				()					

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

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 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: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
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- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в	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 21 г. ¹	5783	()	476946		(476622)	(42)			6065	()
	5530	за 20 20 г. ²	5782	()	402701		(402693)	(7)			5783	()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г. ¹	1165	()	17325		(17406)	()			1084	()
	5531	за 20 20 г. ²	2714	()	18988		(20537)	()			1165	()
авансы выданные	5512	за 20 21 г. ¹	397	()	59391		(59493)	()			295	()
	5532	за 20 20 г. ²	422	()	55905		(55930)	()			397	()
прочая	5513	за 2021г.	4221		400230		399723	42			4686	
	5533	за 2020г.	2646		327808		326226	7			4221	
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	5783	()	476946		(476622)	(42)		x	6065	()
	5520	за 20 20 г. ²	5782	()	402701		(402693)	(7)		x	5783	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	27	27	27	27
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	27	27	27	27
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) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20__ г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20__ г. ²				()	()	()	
в том числе:		за 20__ г. ¹				()	()	()	
		за 20__ г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20__21 г. ¹	11 093	461 924		(459 474)	(31)		13 512
	5580	за 20__20 г. ²	13 088	402 707		(404 697)	(7)		11 091
в том числе:		за 20__21 г. ¹	1 568	59 391		(59 024)	()		1 935
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20__20 г. ²	1 954	55 905		(56 291)	()		1 568
расчеты по налогам		за 2021г	1 306	28 075		27 983			1 398
		за 2020г.	1 861	18 175		18 732			1 304
расчеты с персоналом по оплате труда		за 2021г	3 946	217 195		216 666			4 475
		за 2020г.	3 840	191 091		190 985			3 946
расчеты с внебюджетными фондами		за 2021г.	2 812	37 459		36 739			3 532
		за 2020г.	3 385	32 964		33 537			2 812
обязательства по лизингу		за 2021г							
		за 2020г.							
прочая		за 2021г.	1 461	119 804		119 062	31		2 172
		за 2020г.	2 048	104 572		105 152	7		1 461
Итого	5550	за 20__21 г. ¹	11 093	461 924		459 474	31		13 512
	5570	за 20__20 г. ²	13 088	402 707		(404 697)	(7)	x	11 091

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:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 ____ г. ¹	За 20 20 ____ г. ²
Материальные затраты	5610	47 132	43 631
Расходы на оплату труда	5620	119 405	105 426
Отчисления на социальные нужды	5630	37 442	32 961
Амортизация	5640	10 122	14 187
Прочие затраты	5650	29 504	16 264
Итого по элементам	5660	243 605	212 469
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	243 605	212 469

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	0	13 218	(0)	(0)	13 218
в том числе: <i>резерв на оплату отпускных</i>		0	13 218	(0)	(0)	13 218

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	868	326	955
в том числе: <i>обеспечения исполнения контрактов</i>		868	326	955
и т.д.				
Выданные - всего	5810	100	100	
в том числе: <i>обеспечения исполнения контрактов</i>		100	100	

10. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	2020 год			2021 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020г	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021г
МКУ «Управление земельных и имущественных отношений НМР РТ»	Аренда земельных участков	339	согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	0	313	согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	Кредиторское 26

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанной стороной не формировались.
Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Руководитель

24 марта 2021г.



Хабибуллин Рафаил Исмаилович