

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 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 амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	53	(47)	20	(-)	-	(6)	-	-	-	73	(53)
	5110	за 20 20 г. ²	53	(41)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	53	(47)
в том числе: Торговый знак		за 20 21 г. ¹	53	(47)	20	(-)	-	(6)	-	-	-	73	(53)
		за 20 20 г. ²	53	(41)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	53	(41)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
-		-	-	-
-		-	-	-
-		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На ____ На 31 декабря 20 ____ 21 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 19 ____ г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:		-	-	-
-		-	-	-
-		-	-	-

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
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
-		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
-		за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
-		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
-		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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>21</u> г. ¹	77 278	(59 099)	1 713	(3 010)	3 010	(4 581)	-	-	75 981	(60 670)	
	5210	за 20 <u>20</u> г. ²	70 146	(56 183)	8 321	(1 189)	1 189	(4 105)	-	-	77 278	(59 099)	
в том числе: Проз. и хоз. инвентарь	5211	за 20 <u>21</u> г. ¹	3 743	(3 672)	-	(788)	788	(27)	-	-	2 955	(2 911)	
		за 20 <u>20</u> г. ²	4 032	(3 912)	-	(289)	289	(49)	-	-	3 743	(3 672)	
Машины и оборудование	5212	за 20 <u>21</u> г. ¹	58 499	(48 011)	1 671	(1 858)	1 858	(3 071)	-	-	58 312	(49 224)	
		за 20 <u>20</u> г. ²	52 842	(45 738)	6 302	(645)	645	(2 918)	-	-	58 499	(48 011)	
Транспортные средства	5213	за 20 <u>21</u> г. ¹	6 586	(3 711)	-	(185)	185	(954)	-	-	6 401	(4 480)	
		за 20 <u>20</u> г. ²	5 489	(2 904)	1 097	(-)	-	(807)	-	-	6 586	(3 711)	
Офисное оборудование	5214	за 20 <u>21</u> г. ¹	3 210	(2 214)	42	(179)	179	(384)	-	-	3 073	(2 419)	
		за 20 <u>20</u> г. ²	2 543	(2 283)	922	(255)	255	(186)	-	-	3 210	(2 214)	
Другие виды основных ср-в	5215	за 20 <u>21</u> г. ¹	5 240	(1 491)	-	(-)	-	(145)	-	-	5 240	(1 636)	
		за 20 <u>20</u> г. ²	5 240	(1 346)	-	(-)	-	(145)	-	-	5 240	(1 491)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
в том числе: -	5231	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	

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 21 г. ¹	-	1 713	(-)	(1 713)	-
в том числе:	5250	за 20 20 г. ²	-	8 321	(-)	(8 321)	-
Произ. и хоз. инвентарь		за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Машины и оборудование		за 20 21 г. ¹	-	1 671	(-)	(1 671)	-
		за 20 20 г. ²	-	6 302	(-)	(6 302)	-
Транспортные средства		за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г. ²	-	1 097	(-)	(1 097)	-
Офисное оборудование		за 20 21 г. ¹	-	42	(-)	(42)	-
		за 20 20 г. ²	-	922	(-)	(922)	-
-		за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:		-	-
-		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:		-	-
-		(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 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	55 903	56 274	56 274
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	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 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
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
-		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
-		-	-	-
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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 <u>21</u> г. ¹	35 497	(3 138)	154 826	(143 566)	136	-	x	46 757	(3 002)	
	5420	за 20 <u>20</u> г. ²	42 219	(106)	153 747	(160 469)	(3 032)	-	x	35 497	(3 138)	
в том числе:		за 20 <u>21</u> г. ¹	30 302	(3 138)	127 973	(117 195)	136	-	-	41 080	(3 002)	
Материалы		за 20 <u>20</u> г. ²	35 680	(106)	112 933	(118 311)	(3 032)	-	-	30 302	(3 138)	
Материалы собственного производства		за 20 <u>21</u> г. ¹	4 753	(-)	26 024	(25 469)	(-)	-	-	5 308	(-)	
		за 20 <u>20</u> г. ²	6 411	(-)	39 792	(41 450)	(-)	-	-	4 753	(-)	
Расходы будущих периодов		за 20 <u>21</u> г. ¹	442	(-)	829	(902)	(-)	-	-	369	(-)	
		за 20 <u>20</u> г. ²	128	(-)	1 022	(708)	(-)	-	-	442	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 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
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
-		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
-		-	-	-

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	погашение	списание на финансовый результат ^в	списание за счет резерва	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>21</u> г. ¹	182 024	(34 023)	927 694	(926 579)	(-)	(-)	3 280	-	179 859	(30 743)
	5530	за 20 <u>20</u> г. ²	228 484	(36 043)	1 260 833	(1 307 293)	(-)	(-)	2 020	-	182 024	(34 023)
в том числе:		за 20 <u>21</u> г. ¹	176 795	(34 023)	790 063	(793 159)	(-)	(-)	3 280	-	170 419	(30 743)
		за 20 <u>20</u> г. ²	222 441	(36 043)	857 957	(903 603)	(-)	(-)	2 020	-	176 795	(34 023)
Расчеты с покупателями		за 20 <u>21</u> г. ¹	2 728	(-)	94 160	(92 488)	(-)	(-)	-	-	4 400	(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²	1 937	(-)	352 267	(351 476)	(-)	(-)	-	-	2 728	(-)
Прочие дебиторы		за 20 <u>21</u> г. ¹	2 501	(-)	43 471	(40 932)	(-)	(-)	-	-	5 040	(-)
		за 20 <u>20</u> г. ²	4 106	(-)	50 609	(52 214)	(-)	(-)	-	-	2 501	(-)
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. ¹	182 024	(34 023)	1 260 833	(1 307 293)	(-)	(-)	3 280	x	179 859	(30 743)
	5520	за 20 <u>20</u> г. ²	228 484	(36 043)	1 260 833	(1 307 293)	(-)	(-)	2 020	x	182 024	(34 023)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря				На 31 декабря			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	выбыло		перевод из долгосрочной задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	в результате списания на финансовый результат ⁹		погашение	на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	-
	5571	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	-
-		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	94 097	1 002 354	-	-	(993 306)	(-)	103 145
	5580	за 20 20 г. ²	162 628	1 745 783	-	-	(1 814 314)	(-)	94 097
в том числе:		за 20 21 г. ¹	45 013	342 401	-	-	(327 864)	(-)	59 550
Расчеты с поставщиками		за 20 20 г. ²	89 128	352 817	-	-	(396 932)	(-)	45 013
		за 20 21 г. ¹	8 313	262 204	-	-	(262 439)	(-)	8 078
Расчеты с персоналом		за 20 20 г. ²	11 726	258 043	-	-	(261 456)	(-)	8 313
		за 20 21 г. ¹	7 161	82 408	-	-	(83 486)	(-)	6 083
Расчеты с внебюджетными фондами		за 20 20 г. ²	14 785	80 421	-	-	(88 045)	(-)	7 161
		за 20 21 г. ¹	31 568	198 398	-	-	(202 671)	(-)	28 295
Расчеты по налогам		за 20 20 г. ²	44 833	185 265	-	-	(198 530)	(-)	31 568
		за 20 21 г. ¹	1 626	77 431	-	-	(78 229)	(-)	828
Авансы полученные		за 20 20 г. ²	1 638	840 432	-	-	(840 444)	(-)	1 626
		за 20 21 г. ¹	368	28 512	-	-	(28 613)	(-)	267
Прочие кредиторы		за 20 20 г. ²	518	19 305	-	-	(19 455)	(-)	368
		за 20 21 г. ¹	48	10 000	-	-	(10 004)	(-)	44
Расчеты с учредителями		за 20 20 г. ²	-	9 500	-	-	(9 452)	(-)	48
	5550	за 20 21 г. ¹	94 097	1 002 354	-	-	(-)	(-)	103 145
Итого	5570	за 20 20 г. ²	162 628	1 745 783	-	-	(1 814 314)	(-)	94 097

5.4. Просроченная кредиторская 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
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
-		-	-	-
-		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	135 830	116 513
Расходы на оплату труда	5620	257 562	228 810
Отчисления на социальные нужды	5630	81 579	71 915
Амортизация	5640	4 587	4 104
Прочие затраты	5650	166 054	229 042
Итого по элементам	5660	645 612	650 384
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(556)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	1 489
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	645 056	651 873

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 050	20 581	(19 870)	(-)	13 761
В том числе: Резерв на выплату отпусков		13 050	20 581	(19 870)	(-)	13 761

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
-		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
-		-	-	-

