

Пример оформления пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. (млн. руб.))

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	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	
Нематериальные активы - всего	за 20 21 г. ¹	95					4			96	46)
	за 20 20 г. ²	95	38				4			95	44)
	за 20 21 г. ¹	69	41				3			69	43)
	за 20 20 г. ²	69	38				3			69	41)
электрон. Учебн	за 20 21 г. ¹	26	1				1			26	2)
	за 20 20 г. ²	26					1			26	1)
и т.д.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	69	209	209
в том числе:			
патенты	69	99	99
электронные учебники			110
и т.д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего			55
в том числе:			
программа сплут			55
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ³	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ³
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	за 20 21 г. ¹	70955	32711	1275	3261	2440	1272			68969	31543
	за 20 20 г. ²	70713	(31352)	401	(159)	39	(1208)			70955	32711
	за 20 21 г. ¹	44271	18634		1147	326	1057			43124	19365
	за 20 20 г. ²	44390	(17602)		(119)		(1032)			44271	18634
здания	за 20 21 г. ¹	2723	2723							2723	2723
сооружения	за 20 20 г. ²	2723	(2723)		()		()			2723	2723
передат. устройства	за 20 21 г. ¹	10305	9897	1275	2071	2071	211			9509	9037
машины и оборудование	за 20 20 г. ²	9904	(9729)	401	()		(171)			10305	9897
прочие виды основных средств	за 20 21 г. ¹	8630	1413		43	43	4			8587	1454
	за 20 20 г. ²	8630	(1488)		()		(5)			8630	1493
земля	за 20 21 г. ¹	5026								5026	
	за 20 20 г. ²	5066			(40)		()			5026	
И т.д.							()				

2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 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			6195
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
		учтенная по условиям договора	велич ина резер ва по сомни- тельн ым		погашение	списание на финансовый результат ⁸		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 ____ г. ¹		(		(	)		(
	за 20 20 ____ г. ²		(		(	)		(
в том числе: (вид)	за 20 21 ____ г. ¹		(		(	)		(
	за 20 20 ____ г. ²		(		(	)		(
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 ____ г. ¹	6788					6294	
	за 20 20 ____ г. ²	10460		77488	81160		6788	
в том числе: расчеты с поставщиками ⁶⁰ ,	за 20 21 ____ г. ¹	174		22583	21648		1108	
	за 20 20 ____ г. ²	2313		10591	12730		174	
расчеты с покупателями ⁶²	за 20 21 ____ г. ¹	1789		49162	55765		5186	
	за 20 20 ____ г. ²	2186		29992	30389		1789	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	31 декабря		На 31 декабря	
	— 2021	г. ²	2020	—
	учте балансовая стоимость	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	
Всего	538		1185	
в том числе:	538		1185	
(вид) задолженность по арендной плате				
и т.д.				

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	выбыло погашение на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 ____ г. ¹			()	
	за 20 ____ г. ²			()	
в том числе:	за 20 ____ г. ¹			()	
(вид)	за 20 ____ г. ²			()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г. ¹	632	32798	32940	490
	за 20 20 г. ²	590	8065	8107	632
в том числе:	за 20 21 г. ¹	632	32798	32940	490
рас 69 70	за 20 20 г. ²	590	8065	8107	632

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	#	На 31 декабря г. 5	На 31 декабря г. 5
Всего			
В том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	г. 1 2021	г. 1 2020
Материальные затраты 20/4,5,6,9	282	940
Расходы на оплату труда	31294	23835
Отчисления на социальные нужды	6235	7152
Амортизация	824	756
Прочие затраты	11605	11289
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	50240	43972