

Пояснения 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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )	
	<b>5110</b>	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )	
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )	
<i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )	
и т.д.													

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Всего	5120			
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
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. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5170	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5190	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							

## 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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20__ 20__ г. <sup>1</sup>	441914,8	( 353254,3 )		( 710,2 )	710,2	( 9939,1 )			441309,0	( 363741,0 )
	5210	за 20__ 21__ г. <sup>2</sup>	441309,0	( 363080,5 )		( 3884,9 )	3884,9	( 9652,3 )			437424,1	( 368847,9 )
в том числе: здания		за 20__ 20__ г. <sup>1</sup>	3048,6	( 2318,9 )		( )		( 40,1 )			3048,6	( 2359,0 )
		за 20__ 21__ г. <sup>2</sup>	3048,6	( 2359,0 )		( 932,3 )	932,3	( 40,1 )			2116,3	( 1466,8 )
сооружения		за 20__ 20__ г. <sup>1</sup>	423403,6	( 339828,6 )		( )		( 9345,4 )			423403,6	( 349174,0 )
		за 20__ 21__ г. <sup>2</sup>	423403,6	( 349174,0 )	3132,6	( )		( 9508,5 )			426536,2	( 358682,5 )
машины и оборудование		за 20__ 20__ г. <sup>1</sup>	11210,8	( 9588,2 )		( 708,9 )	708,9	( 439,7 )			10605,0	( 10550,4 )
		за 20__ 21__ г. <sup>2</sup>	10605,0	( 10550,4 )		( 2952,6 )	2952,6	( 43,2 )			7652,4	( 7641,0 )
прочие ОС		за 20__ 20__ г. <sup>1</sup>	4251,8	( 1518,6 )		( 1,3 )	1,3	( 113,9 )			4251,8	( 1657,7 )
		за 20__ 21__ г. <sup>2</sup>	4251,8	( 997,2 )	-3132,6	( )		( 60,5 )			1119,2	( 1057,7 )
и т.д.							( )				( )	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20__ __ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20__ __ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
в том числе: (группа объектов)		за 20__ __ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
		за 20__ __ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
		за 20__ __ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )	



### 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>20</u> г. <sup>1</sup>	48		( )	( )	48
	5250	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	48		( 48 )	( )	
в том числе: <i>Прочие</i>		за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	48		( )	( )	48
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	48		( 48 )	( )	
<i>(группа объектов)</i>		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>			
<i>(объект основных средств)</i>			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>		( )	( )
<i>(объект основных средств)</i>		( )	( )
и т.д.			

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	93043	32387	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		7510	13290
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		68556	74336
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		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
	<b>5311</b>	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
	<b>5315</b>	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
<b>Финансовых вложений - итога</b>	<b>5300</b>	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
	<b>5310</b>	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
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) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе: (вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	170706,255	( 46743 )	88399,802		( 84168,229 )	( 5460,3 )	4340		174934,82	( 44229 )
	5530	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	174934,82	( 44229 )	46177		( 117510,21 )	( 28348 )	38270		103601,61	( 5959 )
в том числе: Покупатели и заказчики осн. Произв.		за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	118567,41	( 32466 )	38410,624		( 32244,658 )	( )			124733,37	( 33735 )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	124733,37	( 33735 )	16914		( 81787 )	( 28348 )	33552		59860,37	( 182,56 )
покупатели и заказчики прочие услуги		за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	6382,702	( 1787,3 )	4897,04		( 9573,37 )	( )			1703,38	( 472,93 )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	1703,38	( 472,93 )	5294		( 4247 )	( )			2750,38	( 158,17 )
Прочие дебиторы и кредиторы		за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	507,569	( )	2076,12		( 1312,47 )	( )			1271,21	( )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	1271,21	( )	422		( 1693,21 )	( )			0	( )
население		за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	45248,574	( 12874 )	43016,018		( 41037,731 )	( )			47226,86	( 13112 )
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	47226,86	( 13112 )	23547		( 29783 )	( )	4718		40990,86	( 8394,1 )

и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	170706,255	( 46743 )	88399,802		( 84168,229 )	( 5460,3 )		x	174934,82	( 48569 )
	5520	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	174934,82	( 44229 )	46177		( 117510,21 )	( 28348 )	38270	x	103601,61	( 5958 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20__ 21__ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: <i>Покупатели и заказчики</i>			100300,09				
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) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	5571	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
в том числе: <i>(вид)</i>		за 20__ г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20__ г. <sup>1</sup>	119662,17	37491,42		( 38118,96 )	( )		119034,62
	5580	за 20__ г. <sup>2</sup>	119034,62	24397,00		( 20875,00 )	( )		122556,62
в том числе: <i>Поставщики</i>		за 20__ г. <sup>1</sup>	91807,39	37491,42		( 38118,96 )	( )		91179,85
		за 20__ г. <sup>2</sup>	91179,85	24397,00		( 20875,00 )	( )		94701,85
в том числе: <i>Подрядчики</i>		за 20__ г. <sup>1</sup>	13868,48			( )	( )		13868,48
		за 20__ г. <sup>2</sup>	13868,48						13868,48
в том числе: <i>Прочие кредиторы</i>		за 20__ г. <sup>1</sup>	13986,30			( )	( )		13986,30
		за 20__ г. <sup>2</sup>	13986,30						13986,30

и т.д.									
Итого	5550	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	119662,17	37491,42		( 38118,96 )	( )	x	119034,62
	5570	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	119034,62	24397,00		( 20875,00 )	( )	x	122556,62

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
<i>Поставщики</i>		94701,5	92146,48	92250,3
<i>Подрядчики</i>		13868,48	13868,48	13668,48
и т.д.				

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	22056	37308
Расходы на оплату труда	5620	12182	18046
Отчисления на социальные нужды	5630	3601	5347
Амортизация	5640	14593	19744
Прочие затраты	5650	19316	16193
Итого по элементам	5660	71748	96638
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	71748	96638

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>			( )	( )	
в том числе: <i>Резервы на предстоящую оплату отпусков</i>		2182,17	664,1	( 2814,1 )	( )	31,9
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				( )	( )	
и т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 ____ г. <sup>1</sup>		За 20 ____ г. <sup>2</sup>	
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	20 ____ г. <sup>1</sup>	5910			( )	
	20 ____ г. <sup>2</sup>	5920			( )	
в том числе:						
(наименование цели)					( )	
					( )	
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 "Начисленная амортизация" именуется 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;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, 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.