

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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизаци я и убытки от	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона- чальная стоимость ³	накоплен- ная амортиза- ция		
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 <u>21</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе: (вид нематериальных активов)	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 <u>21</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
(вид нематериальных активов)	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 <u>21</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
и т.д.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	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
Всего	0	0	0
в том числе:			
0	0	0	0
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	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	за 20 <u>21</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>20</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>21</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>20</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)	за 20 <u>21</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>20</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.					()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>20</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>21</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>20</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)	за 20 <u>21</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>20</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	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	за 20 <u>21</u> г. ¹	71457	4333	0	111	37	5112			71346	9408)
	за 20 <u>20</u> г. ²	81180	625	64609			3708			145789	4333)
в том числе: здания	за 20 <u>21</u> г. ¹	0	0							0	0)
	за 20 <u>20</u> г. ²)
оборудование и инвентарь	за 20 <u>21</u> г. ¹	71457	4333	0	111	37	5112			71346	9408)
	за 20 <u>20</u> г. ²	6848	625	64609			3708			71457	4333)
земельные участки	за 20 <u>21</u> г. ¹	0	0	0	0		0			0	0)
	за 20 <u>20</u> г. ²	0	0	0	0		0			0	0)
прочие	за 20 <u>21</u> г. ¹	0	0 0	4	0					0)
	за 20 <u>20</u> г. ²	0	0	0	0					0)
и т.д.							()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	за 20 <u>20</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе: (группа объектов)	за 20 <u>21</u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u>20</u> г. ²		()		()		()				()
	за 20 <u>21</u> г. ¹		()		()		()				()

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 <u>21</u> г. ¹	74332	4)	(74336
	за 20 <u>20</u> г. ²	69013	5319)	(74332
в том числе: <i>здания</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹	74332	4)	(74336
	за 20 <u>20</u> г. ²	69013	5319)	(74332
<i>(группа объектов)</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹			((
	за 20 <u>20</u> г. ²			((
и т.д.						

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

Наименование показателя	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	0	0
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>	0	0
<i>(объект основных средств)</i>	0	0
и т.д.	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>	(0)	(0)
<i>(объект основных средств)</i>	(0)	(0)
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	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
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹	117481	0	11015	4700				123796	0
	за 20 <u>20</u> г. ²	92386	0	7610	700				99296	0
в том числе: <i>займы выданные</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹	117481	0	11015	4700				123796	0
	за 20 <u>20</u> г. ²	99296	0	18185					117481	0
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹	0							0	0
	за 20 <u>20</u> г. ²	0							0	0
в том числе: <i>(группа, вид)</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹									
	за 20 <u>20</u> г. ²									
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	за 20 <u>21</u> г. ¹	117481	0	11015	4700				123796	0
	за 20 <u>20</u> г. ²	99296	0	18185					117481	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	0	0	0
в том числе:			
(группа, вид)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	0	0	0
в том числе:			
(группа, вид)			
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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 хозяйствен- ных 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	за 20 <u>21</u> г. ¹	171500	(0)			3920)	(0)	0	(0)	167580	(0)
	за 20 <u>20</u> г. ²	177660	(0)			6160)	(0)	0	(0)	171500	(0)
в том числе: (вид)	за 20 <u>21</u> г. ¹	171500	())	()		()		(0)
	за 20 <u>20</u> г. ²	177660	()			6160)	()		()	171500	(0)
(вид)	за 20 <u> </u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u> </u> г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹	29008	0	24199		25937				27270	0
	за 20 <u>20</u> г. ²	81014	0	19163		71169	0	0		29008	0
в том числе: расчеты с покупателями	за 20 <u>21</u> г. ¹	17352		22456		22340				17468	
	за 20 <u>20</u> г. ²	814		18083		1545				17352	
предоплата поставщикам	за 20 <u>21</u> г. ¹	11656		1743		3597				9802	
	за 20 <u>20</u> г. ²	80200		1080		69624				11656	
прочие дебиторские задолженности	за 20 <u>21</u> г. ¹	0									
	за 20 <u>20</u> г. ²									0	
и т.д.											
Итого	за 20 <u>21</u> г. ¹	200508	0	24199		29857				194850	0
	за 20 <u>20</u> г. ²	258674	0	19163		77329	0	0	0	200508	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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>21</u> г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	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	за 20 <u>21</u> г. ¹		0	0	(0)	(0)	(0)	0
	за 20 <u>20</u> г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)	за 20 <u>21</u> г. ¹				()	()	()	
	за 20 <u>20</u> г. ²				()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹	4608	22861		24679			2790
	за 20 <u>20</u> г. ²	2991	78543		76926			4608
в том числе: расчеты с поставщиками	за 20 <u>21</u> г. ¹	3968	11746		14118			1596
	за 20 <u>20</u> г. ²	2266	77736		76034			3968
расчеты с покупателями	за 20 <u>21</u> г. ¹	235	2730		2948			17
	за 20 <u>20</u> г. ²	235						235
расчеты с бюджетом	за 20 <u>21</u> г. ¹	319	4375		3751			943
	за 20 <u>20</u> г. ²	474	633		788			319

расчеты с бюджетом		Т/Т	СС		СС			СС
расчеты по заработной плате	за 20 <u>21</u> г. ¹	86	3997		3853			230
	за 20 <u>20</u> г.	16	174		104			86
расчеты по прочим кредитоским задолженностям	за 20 <u>21</u> г. ¹	0	13		9			4
	за 20 <u>20</u> г. ²	0			0			0
и т.д.								
Итого	за 20 <u>21</u> г. ¹	4608	22861		24679			2790
	за 20 <u>20</u> г. ²	2991	78543		76926			4608

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	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
Всего	0	0	0
в том числе:			
(вид)	0	0	0
(вид)	0	0	0
и т.д.	0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Материальные затраты	9881	921
Расходы на оплату труда	3997	174
Отчисления на социальные нужды	1207	52
Амортизация	5112	3708
Прочие затраты	424	2065
Итого по элементам	20621	6920
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	20621	6920

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (вид оценочного обязательства)	0	0	(0)	(0)	0
(вид оценочного обязательства)	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.	0	0	0	0	0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
и т.д.			

