

Пояснение к бухгалтерскому балансу

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	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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )		( )		( 0 )				0	( 0 )
	5110	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	0	( 0 )		( )		( 0 )				0	( 0 )
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

[illegible]

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 21 г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5170	за 20 22 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.							

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

0710005 с. 5

**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. <sup>1</sup>	7500		( )	( )	7500
	5250	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	7500		( )	( )	7500
в том числе: (группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>20</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>22</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: (объект основных средств)			
(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>      </u> На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
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			
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 корректи-ровка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>				(    )					
	5311	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>				(    )					
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>				(    )					
		за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>				(    )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	0		0	(    0    )				0	
	5315	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	0		0	(    0    )				0	
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>				(    )					
		за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>				(    )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0		0	(    0    )				0	
	5310	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0		0	(    0    )				0	

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
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			

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>На 31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
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) <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 <u>21</u> г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе: (вид)		за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	14264	( )	26259		( 24799 )	( )			15724	
	5530	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	15724	( )	8884		( 24129 )	( )			479	
в том числе: (вид)		за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )				( )
		за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )
(вид)		за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )				( )
		за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	14264	( )	26259	0	( 24799 )	( 0 )		x	15724	
	5520	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	15724	( )	8884	0	( 24129 )	( )		x	479	

0710005 с. 11

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>      </u> На 31 декабря 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>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: (вид)							
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 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	0	285		( 0 )	( )	( )	285
	5571	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	285	192		( 50 )	( )	( )	427
в том числе: (вид)		за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
		за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	24212	4763		( 3654 )	( )		25321
	5580	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	25321	8406		( 12038 )	( )		21689
в том числе: (вид)		за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>				( )	( )		
		за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>				( )	( )		
и т.д.									
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	24212	5048		( 3654 )	( )	x	25606
	5570	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	25606	8598		( 12088 )	( )	x	22116

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)		2297011		
(вид)				
и т.д.				

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	0	1791
Расходы на оплату труда	5620	1574	2504
Отчисления на социальные нужды	5630	460	692
Амортизация	5640	215	48
Прочие затраты	5650	1651	1635
Итого по элементам	5660	<b>3900</b>	<b>6670</b>
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	<b>3900</b>	<b>6670</b>

0710005 с. 13

**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: (вид оценочного обязательства)				( )	( )	
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На <u>На 31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе: (вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. <sup>1</sup>		За 20 21 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)	20 г. <sup>1</sup>			( )	
	20 г. <sup>2</sup>			( )	
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.