

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: (вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
(вид нематериальных активов)		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: (вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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	5130	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

### 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
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
<b>НИОКР - всего</b>	<b>5140</b>	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	<b>5150</b>	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
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

[illegible]

**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 ____ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5250	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 ____ 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>21</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>20</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>На 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	-	-	-
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 корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная 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>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>20 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>
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. 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. <sup>1</sup>	42815	( )	733436	( 729586 )			x	46665	( )
	5420	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	46665	( )	643167	( 630992 )			x	58840	( )
в том числе: <i>Материалы</i>	5401	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	24816	( )	149831	( 145320 )				29327	( )
	5421	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	29327	( )	203764	( 192867 )				40224	( )
<i>НЗП</i>	5402	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	3335	( )	298241	( 301576 )				0	( )
<i>НЗП</i>	5422	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	0	( )	0	( 0 )				0	( )
<i>Товары</i>	5403	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	449	( )	2059	( 2508 )				0	( )
<i>Товары</i>	5423	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	0	( )	0	( 0 )				0	( )



Готовая продукция	5404	за 20 21 г. <sup>2</sup>	14215	( )	283305	( 280182 )				17338	( )
Готовая продукция	5424	за 20 22 г. <sup>2</sup>	17338	( )	439403	( 438125 )				18616	( )

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>На 31 декабря</u> 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 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.		-	-	-



Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	10384	( 0 )	410615	-	( 346894 )	( - )	-	x	18224	( - )
	5520	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	18224	( 0 )	536669	-	( 533256 )	( - )	-	x	21637	( - )

### 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>	11205	0	-	( 4299 )	( - )	( - )	6906
	5571	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	6906	0	-	( 600 )	( - )	( - )	6306
в том числе: <i>Заемные средства</i>	5552	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	11205	0	-	( 4299 )	( - )	( - )	6906
	5572	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	6906	0	-	( 600 )	( - )	( - )	6306
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	72064	447155	-	( 451602 )	( 0 )	-	67617
	5580	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	67617	642012	-	( 620599 )	( 0 )	-	89030
в том числе:  <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	47595	215938	-	( 223002 )	( 0 )	-	40531
	5581	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	40531	290489	-	( 282429 )	( 0 )	-	48591
	5562	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	2989	67679	-	( 66976 )	( 0 )	-	3692

	Расчеты с персоналом по оплате труда	5582	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	3692	84862		( 84267 )	( - )	-	4287
		5563	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	13040	65798	-	( 70277 )	( - )	-	8561
	Расчеты по налогам и сборам	5583	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	8561	122238	-	( 115991 )	( - )	-	14808
		5564	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	8440	97740	-	( 91347 )	( - )	-	14833
	Расчеты с покупателями	5584	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	14833	144423	-	( 137912 )	( - )	-	21344
	и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
	Итого	5550	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	83269	447155		( 455901 )	( 0 )	x	74523
		5570	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	74523	642012		( 621199 )	( 0 )	x	95336

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>На 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:				
(вид)		-	-	-
(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	187650	141256
Расходы на оплату труда	5620	85839	51312
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640	1809	1811
Прочие затраты	5650	48594	28301
Итого по элементам	5660	323892	222680
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	16297	35555
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	340189	258235

## 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>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>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>		За 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г. <sup>1</sup> 20 ____ г. <sup>2</sup> в том числе: (наименование цели) 20 ____ г. <sup>1</sup> 20 ____ г. <sup>2</sup> и т.д.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	( - )	-
	5920	-	-	( - )	-
		-	-	( - )	-
		-	-	( - )	-
		-	-	-	-

## 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" именует 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.