

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 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 и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 ___ г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | 5110 | за 20 ___ г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i> | | за 20 ___ г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | | за 20 ___ г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| <i>(вид нематериальных активов)</i> | | за 20 ___ г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | | за 20 ___ г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| и т.д. | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5250 | за 20__ г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: (группа объектов) | | за 20__ г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | | за 20__ г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| (группа объектов) | | за 20__ г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | | за 20__ г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| и т.д. | | | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | За 20_21_ г. ¹ | За 20_20_ г. ² |
|--|------|---------------------------|---------------------------|
| 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. 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 | 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 | | поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|------------------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|--|-----------|--------------------------|--|--|---|--------------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 20__ г. ¹ | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 20__ г. ² | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| в том числе: (группа, вид) | | за 20__ г. ¹ | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| | | за 20__ г. ² | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| и т.д. | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 20__ г. ¹ | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 20__ г. ² | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| в том числе: (группа, вид) | | за 20__ г. ¹ | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| | | за 20__ г. ² | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| и т.д. | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итога | 5300 | за 20__ г. ¹ | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 20__ г. ² | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На <u>20 21</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ² | На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵ |
|--|------|---------------------------------|---|---|
| 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 | | поступления и затраты | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|----------------------------------|------|---------------------------------|----------------|---|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 42815 | () | 733436 | (729586) | | | x | 46665 | () |
| | 5420 | за 20 <u>22</u> г. ² | 46665 | () | 643167 | (630992) | | | x | 58840 | () |
| в том числе: <i>Материалы</i> | 5401 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 24816 | () | 149831 | (145320) | | | | 29327 | () |
| | 5421 | за 20 <u>22</u> г. ² | 29327 | () | 203764 | (192867) | | | | 40224 | () |
| <i>НЗП</i> | 5402 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 3335 | () | 298241 | (301576) | | | | 0 | () |
| <i>НЗП</i> | 5422 | за 20 <u>22</u> г. ² | 0 | () | 0 | (0) | | | | 0 | () |
| <i>Товары</i> | 5403 | за 20 <u>21</u> г. ² | 449 | () | 2059 | (2508) | | | | 0 | () |
| <i>Товары</i> | 5423 | за 20 <u>22</u> г. ² | 0 | () | 0 | (0) | | | | 0 | () |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------|--------------------------|-------|-----|--------|------------|--|--|--|-------|-----|
| Готовая продукция | 5404 | за 20 21 г. ² | 14215 | () | 283305 | (280182) | | | | 17338 | () |
| Готовая продукция | 5424 | за 20 22 г. ² | 17338 | () | 439403 | (438125) | | | | 18616 | () |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На <u>На 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 |
|---|------|---|---|---|
| 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. ¹ | 10384 | (0) | 410615 | - | (346894) | (-) | - | x | 18224 | (-) |
| | 5520 | за 20 <u>22</u> г. ² | 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. ⁴ | | На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ² | | На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵ | |
|-------------------------|------|--|-------------------------|---|-------------------------|---|-------------------------|
| | | 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 зadolженность | |
| | | | | 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 | 5551 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 11205 | 0 | - | (4299) | (-) | (-) | 6906 |
| | 5571 | за 20 <u>22</u> г. ² | 6906 | 0 | - | (600) | (-) | (-) | 6306 |
| в том числе: <i>Заемные средства</i> | 5552 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 11205 | 0 | - | (4299) | (-) | (-) | 6906 |
| | 5572 | за 20 <u>22</u> г. ² | 6906 | 0 | - | (600) | (-) | (-) | 6306 |
| и т.д. | | | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 72064 | 447155 | - | (451602) | (0) | - | 67617 |
| | 5580 | за 20 <u>22</u> г. ² | 67617 | 642012 | - | (620599) | (0) | - | 89030 |
| в том числе: <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> | 5561 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 47595 | 215938 | - | (223002) | (0) | - | 40531 |
| | 5581 | за 20 <u>22</u> г. ² | 40531 | 290489 | - | (282429) | (0) | - | 48591 |
| | 5562 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 2989 | 67679 | - | (66976) | (0) | - | 3692 |

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

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: (вид оценочного обязательства) | | - | - | (-) | (-) | - |
| (вид оценочного обязательства) | | - | - | (-) | (-) | - |
| и т.д. | | - | - | - | - | - |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На <u> </u> На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ² | На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵ |
|-------------------------|------|--|---|---|
| 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. ¹ | | За 20 <u>20</u> г. ² | |
|------------------------------------|--------------------------|------|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------|
| 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. ¹ | 5910 | - | - | (-) | - |
| | 20 _____ г. ² | 5920 | - | - | (-) | - |
| в том числе: | | | | | | |
| (наименование цели) | | | | | | |
| | 20 _____ г. ¹ | | - | - | (-) | - |
| | 20 _____ г. ² | | - | - | (-) | - |
| 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.