

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "РЕАЛ" (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	
					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	первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>22</u> г. ¹	27585	()	646	(27289)	3058	(3163)				942	(105)
	5110	за 20 <u>21</u> г. ²		()		()		()					()
в том числе: <i>исключительноправо владельца</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	27585	()	646	(27289)	3058	(3163)				942	(105)
		за 20 <u>21</u> г. ²		()	27585	()		()				27585	()
<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 <u> </u> 20 <u> </u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u> </u> г. ²	На 31 декабря 20 <u> </u> г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				

(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
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 ____ 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 <u>22</u> г. ¹		646	()	(646)	
	5190	за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
в том числе: товарные знаки		за 20 <u>22</u> г. ¹		646	()	(646)	
		за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.							

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 <u>22</u> г. ¹	29576	1406449	()	(1397669)	38356
	5250	за 20 <u>21</u> г. ²		171877	()	(142301)	29576
в том числе: <i>оборудование</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹		1384182	()	(1397669)	16089
		за 20 <u>21</u> г. ²		155585	()	(155585)	
<i>транспорт</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>21</u> г. ²		16292	()	(16292)	
<i>здания</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹		22267	()	()	22267
		за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹	За 20 <u>21</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	78910	125
в том числе: <i>оборудование</i>		78910	125
<i>(объект основных средств)</i>			
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 _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 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		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка 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 ²² г. ¹	12551		150000	(12551)				150000	
	5315	за 20 ²¹ г. ²	12551			()				12551	
в том числе: предоставленные займы		за 20 ²² г. ¹	12551			(12551)					
		за 20 ²¹ г. ²	12551			()				12551	
векселя		за 20 ²² г. ¹			150000	()				150000	
		за 20 ²¹ г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 ²² г. ¹	12551		150000	(12551)				150000	
	5310	за 20 ²¹ г. ²	12551			()				12551	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 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		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>22</u> г. ¹	183081	()	8022992	(7987178)			x	218895	()
	5420	за 20 <u>21</u> г. ²	62294	()	223132	(102345)			x	183081	()
в том числе: <i>сырье и материалы</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	33176	()	2768946	(2679780)			2432326	122342	()
		за 20 <u>21</u> г. ²		()	37704	(4527)			4667	33176	()
<i>готовая продукция</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹		()	2486778	(2390948)			18747	95831	()
		за 20 <u>21</u> г. ²		()	4197	(4197)					()

товары для перепродажи		за 20 <u>22</u> г. ¹	149905	()	2661	(151949)			8	616	()
		за 20 <u>21</u> г. ²	62294	()	87611	()				149905	()
затраты в НЗП		за 20 <u>22</u> г. ¹		()	2764207	(2764105)				101	()
		за 20 <u>21</u> г. ²		()	4197	(4197)					()
прочие запасы и затраты		за 20 <u>22</u> г. ¹		()	401	(396)				5	()
		за 20 <u>21</u> г. ²		()		()					()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 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.				

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) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г. ¹	1474097	()	1142994		(1201098)	()			1415993	()
	5530	за 20 <u>21</u> г. ²	34055	()	1440042		()	()			1474097	()
в том числе: расчеты с покупателями и		за 20 <u>22</u> г. ¹	234366	()	1142994		()	()			1377360	()
		за 20 <u>21</u> г. ²	34055	()	200311		()	()			234366	()
авансы выданные		за 20 <u>22</u> г. ¹	152514	()			(124303)	()			28211	()
		за 20 <u>21</u> г. ²		()	152514		()	()			152514	()
прочая		за 20 <u>22</u> г. ¹	1087217	()			(1076795)	()			10422	()
		за 20 <u>21</u> г. ²		()	1087217		()	()			1087217	()

и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>22</u> г. ¹	1474097	()	1142994		(1201098)	()		x	1415993	()
	5520	за 20 <u>21</u> г. ²	34055	()	1440042		()	()		x	1474097	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ 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 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	5551	за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
		за 20 ____ г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г. ¹	1896344	2765901		(1466331)	()		3195914
	5580	за 20 <u>21</u> г. ²	115005	1781339		()	()		1896344
в том числе: поставщикам и подрядчикам		за 20 <u>22</u> г. ¹	335978	2697272		()	()		3033250
		за 20 <u>21</u> г. ²	51166	284812		()	()		335978
в том числе:		за 20 <u>22</u> г. ¹	136896			(73851)	()		63045

в том числе:			100000			(10000)	()		00000
авансы полученные		за 20 <u>21</u> г. ²		136896		()	()		136896
в том числе:		за 20 <u>22</u> г. ¹	4595	68629		()	()		73224
расчеты по налогам и вносам		за 20 <u>21</u> г. ²	2801	1794		()	()		4595
в том числе:		за 20 <u>22</u> г. ¹	1418875			(1392480)	()		26395
прочая		за 20 <u>21</u> г. ²	61038	1357837		()	()		1418875
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г. ¹	1896344	2765901		(1466331)	()	x	3195914
	5570	за 20 <u>21</u> г. ²	115005	1781339		()	()	x	1896344

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 ____ г. ¹	За 20 21 ____ г. ²
Материальные затраты	5610	2645998	227787
Расходы на оплату труда	5620	199743	1894
Отчисления на социальные нужды	5630	59604	574
Амортизация	5640	156720	
Прочие затраты	5650	100030	194
Итого по элементам	5660	3162095	230449
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	95932	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3258027	230449

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 _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 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 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² в том числе: (наименование цели) 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² 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.