

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. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	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	5200	за 20 <u>22</u> г. ¹	3354	(2545)	3844	(130)	130	(756)			7068	(3171)
	5210	за 20 <u>21</u> г. ²	5162	(4803)	520	(2328)	2328	(70)			3354	(2545)
в том числе:		за 20 <u>22</u> г. ¹	432	(264)		()		(6)			432	(270)
Здания		за 20 <u>21</u> г. ²	428	(254)	4	()		(10)			432	(264)
Сооружения		за 20 <u>22</u> г. ¹	80	(59)		()		(2)			80	(61)
		за 20 <u>21</u> г. ²	80	(57)		()		(2)			80	(59)
машины и оборудование		за 20 <u>22</u> г. ¹	1051	(955)		()		(20)			1051	(975)
		за 20 <u>21</u> г. ²	1039	(1007)	66	(54)	54	(2)			1051	(955)
транспортные средства		за 20 <u>22</u> г. ¹	1689	(1251)	3844	(130)	130	(728)			5403	(1849)
		за 20 <u>21</u> г. ²	3513	(3469)	450	(2274)	2274	(56)			1689	(1251)
передаточные устройства		за 20 <u>22</u> г. ¹	28	(16)		()		()			28	(16)
		за 20 <u>21</u> г. ²	28	(16)		()		()			28	(16)
земельный участок		за 20 <u>22</u> г. ¹	74	()		()		()			74	()
		за 20 <u>21</u> г. ²	74	()		()		()			74	()
и т.д.								()			()	
Учено в составе доходных объектов	5220	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()			()	

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		3844	()	(3844)	
	5250	за 20 <u>21</u> г. ²		520	()	(520)	
в том числе: <i>машины и оборудование</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>21</u> г. ²		70	()	(70)	
<i>транспортные средства</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹		3844	()	(3844)	
		за 20 <u>21</u> г. ²		450	()	(450)	
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. ¹	За 20 <u>21</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>			
<i>(объект основных средств)</i>			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>		()	()
<i>(объект основных средств)</i>		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	56	56	
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	36413	8889	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог 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				()					

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: <i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
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 ²² г. ¹	633	()	514		(633)	()			514	()
	5530	за 20 ²¹ г. ²	303	()	633		(303)	()			633	()
в том числе: <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>		за 20 ²² г. ¹	136	()	153		(136)	()			153	()
		за 20 ²¹ г. ²	41	()	136		(41)	()			136	()
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 ²² г. ¹	66	()	154		(66)	()			154	()
		за 20 ²¹ г. ²	100	()	66		(100)	()			66	()
расчеты по налогам и сборам		за 20 ²² г. ¹	31	()	35		(31)	()			35	()
		за 20 ²¹ г. ²	1	()	31		(1)	()			31	()
расчеты по социальному страхованию и обеспечению		за 20 ²² г. ¹	0	()	7		(0)	()			7	()
		за 20 ²¹ г. ²		()			()	()				()

расчеты с подотчетными лицами		за 20 <u>22</u> г. ¹	2	()	3		(2)	()			3	()
		за 20 <u>21</u> г. ²	2	()	2		(2)	()			2	()
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 <u>22</u> г. ¹	398	()	162		(398)	()			162	()
		за 20 <u>21</u> г. ²	159	()	398		(159)	()			398	()
Итого	5500	за 20 <u>22</u> г. ¹	633	()	514		(633)	()		x	514	()
	5520	за 20 <u>21</u> г. ²	303	()	633		(303)	()		x	633	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴		На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ²		На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	25	25	7	7	6	6
в том числе: <i>страховые взносы до 1 января 2017г.</i>		7	7	7	7	6	6
<i>налоги и сборы до 01 января 2017г.</i>		18	18				

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 ___ г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 ___ г. ²				()	()	()	
в том числе: <i>(вид)</i>		за 20 ___ г. ¹				()	()	()	
		за 20 ___ г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г. ¹	2739	1823		(2739)	()		1823
	5580	за 20 <u>21</u> г. ²	2008	2732		(2001)	()		2739
в том числе: <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	1705	999		(1705)	()		999
		за 20 <u>21</u> г. ²	707	1705		(707)	()		1705
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	100			(100)	()		0
		за 20 <u>21</u> г. ²	48	100		(48)	()		100

<i>расчеты по налогам и сборам</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	189	135		(189)	()		135
		за 20 <u>21</u> г. ²	618	189		(618)	()		189
<i>расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	216	251		(216)	()		251
		за 20 <u>21</u> г. ²	356	216		(356)	()		216
<i>расчеты с персоналом по оплате труда</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	451	422		(451)	()		422
		за 20 <u>21</u> г. ²	272	451		(272)	()		451
<i>задолженность по выплате доходов</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	7			(7)	()		0
		за 20 <u>21</u> г. ²	7			()	()		7
<i>расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	71	16		(71)	()		16
		за 20 <u>21</u> г. ²		71		()	()		71
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г. ¹	2739	1823		(2739)	()	x	1823
	5570	за 20 <u>21</u> г. ²	2008	2732		(2001)	()	x	2739

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 <u>22</u> г. ¹	За 20 <u>21</u> г. ²
Материальные затраты	5610	8535	7006
Расходы на оплату труда	5620	7927	7728
Отчисления на социальные нужды	5630	2447	2373
Амортизация	5640	756	70
Прочие затраты	5650	5766	5531
Итого по элементам	5660	25431	22709
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			3
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		3
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25431	22712

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	0	1815	(897)	(490)	428
в том числе: <i>резерв на отпуски</i>		0	1815	(897)	(490)	428
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	54	108	
в том числе: <i>обеспечение контракта</i>		54	108	
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹		За 20 <u>21</u> г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		699		1706
в том числе:					
Субсидия ЦЗН	5901		699		
Субсидия за стимулирование к трудоустройству безработных граждан	5905				50
Гашение кредита за счет субсидий из ФБ	5905				1656
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.