

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 амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накоплен-ная амортиза-ция		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>22</u> г. ¹		()		()		()					()
	5110	за 20 <u>21</u> г. ²		()		()		()					()
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 <u>22</u> г. ¹		()		()		()					()
		за 20 <u>21</u> г. ²		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>22</u> г. ¹		()		()		()					()
		за 20 <u>21</u> г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[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 <u>22</u> г. ¹			()	()	
	5170	за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
	5190	за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
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 <u>22</u> г. ¹			()	()	
	5250	за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
в том числе: (группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
(группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
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: (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>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			
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 <u>22</u> г. ¹	325 712		110 000	(1 736)		24		434 000	
	5311	за 20 <u>21</u> г. ²	246 113		150 000	(72 982)		581		325 712	
в том числе: <i>вексели</i>	5302	за 20 <u>22</u> г. ¹	325 712		110 000	(1 736)		24		434 000	
	5312	за 20 <u>21</u> г. ²	246 113		150 000	(72 982)		581		325 712	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>22</u> г. ¹	75 585		1 024 980	(904 984)				195 581	
	5315	за 20 <u>21</u> г. ²	124 564		299 790	(348 769)				75 585	
в том числе: <i>предоставленные займы</i>	5306	за 20 <u>22</u> г. ¹	29 615		259 500	(134 915)				154 200	
	5316	за 20 <u>21</u> г. ²	21 850		32 900	(25 135)				29 615	
<i>депозитный вклад</i>	5306	за 20 <u>22</u> г. ¹	500		765 480	(765 980)				0	
	5316	за 20 <u>21</u> г. ²	0		266 890	(266 390)				500	
<i>цессия</i>	5306	за 20 <u>22</u> г. ¹	45 470		0	(4 089)				41 381	
	5316	за 20 <u>21</u> г. ²	102 714		0	(57 244)				45 470	
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>22</u> г. ¹	401 297		1 134 980	(906 720)		24		629 581	
	5310	за 20 <u>21</u> г. ²	370 677		449 790	(421 751)		581		401 297	

3.2. Иное использование финансовых вложений

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
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 22 г. ¹	20	()	0	(0)			х	20	()
	5420	за 20 21 г. ²	20	()	0	(0)			х	20	()
в том числе: материалы	5401	за 20 22 г. ¹	3	()	0	(0)				3	()
	5421	за 20 21 г. ²	3	()	0	(0)				3	()
товары	5403	за 20 22 г. ¹	17	()	0	0)				17	()
	5423	за 20 21 г. ²	17	()	0	(0)				17	()

4.2. Запасы в залоге

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
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 <u>22</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>21</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20 <u>22</u> г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 <u>21</u> г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г. ¹	1 526	()	63 268		(61 612)	()			3 182	()
	5530	за 20 <u>21</u> г. ²	3 072	()	140 705		(142 251)	()			1 526	()
в том числе: расчеты с бюджетом		за 20 <u>22</u> г. ¹	216	()	0		(0)	()			216	()
		за 20 <u>21</u> г. ²	271	()	108		(163)	()			216	()
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 <u>22</u> г. ¹	1 310	()	63 268		(61 612)	()			2 966	()
		за 20 <u>21</u> г. ²	2 801	()	140 597		(142 088)	()			1 310	()
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>22</u> г. ¹	1 526	()	63 268		(61 612)	()		х	3 182	()
	5520	за 20 <u>21</u> г. ²	3 072	()	140 705		(142 251)	()		х	1 526	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>20 21</u> г. ²		На 31 декабря <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						
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 -	5551	за 20 22 г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 21 г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)		за 20 22 г. ¹				()	()	()	
		за 20 21 г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 22 г. ¹	40	1 128		(1 128)	()		40
	5580	за 20 21 г. ²	183	32 482		(32 625)	()		40
в том числе: обязательства перед бюджетом		за 20 22 г. ¹	14	122		(132)	()		4
		за 20 21 г. ²	1	124		(111)	()		14
обязательства перед персоналом		за 20 22 г. ¹	25	303		(306)	()		22
		за 20 21 г. ²	0	387		(362)	()		25
обязательства перед разными дебиторами и кредиторами		за 20 22 г. ¹	1	703		(690)	()		14
		за 20 21 г. ²	182	31 971		(32 152)	()		1
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	40	1 128		(1 128)	()	х	40
	5570	за 20 21 г. ²	183	32 482		(32 625)	()	х	40

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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
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	0	0
Расходы на оплату труда	5620	295	346
Отчисления на социальные нужды	5630	64	74
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	2 274	1 977
Итого по элементам	5660	2 633	2 397
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	2 633	2 397

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>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: (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				
Бюджетные кредиты - всего 20 <u>21</u> г. ¹ 20 <u>20</u> г. ² в том числе: (наименование цели) 20 <u>21</u> г. ¹ 20 <u>20</u> 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" 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.