

Пример оформления пояснений 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 <u>22</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 <u>21</u> г.	72	(24)	-	(72)	39	(14)	-	-	-	-	(-)
в том числе: <i>Прочие нематериальных</i>	5101	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 <u>21</u> г.	46	(18)	-	(46)	27	(9)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5170	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	-	-
	5171	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	-	-
	5190	за 20 <u>21</u> г.	-	11	-	(11)	-
в том числе:	5181	за 20 <u>22</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

Руководитель _____ Некрасов Сергей Николаевич

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец период	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накоп. амортиз.
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	80645	(13124)		(48412)	9574	(11163)	12388	6448	44621	(82
	5210	за 20 21 г.	76047	(16096)	8248	(39183)	9891	(19084)	35533	12165	80645	(131
в том числе: Здания	5201	за 20 22 г.	42260	(3636)		(29503)	3158	(2742)	16234	201	28991	(30
	5211	за 20 21 г.	19018	(2337)		(15779)	5132	(12970)	39021	6539	42260	(36
Машины и оборудование	5202	за 20 22 г.	15219	(5373)		(12492)	4192	(5482)	-1526	5579	1201	(10
	5212	за 20 21 г.	24951	(5386)	583	(8907)	2222	(2370)	-1408	161	15219	(53
Сооружения	5203	за 20 22 г.	12961	(2421)		(3049)	1205	(1706)	2069	-149	11981	(30
	5213	за 20 21 г.	13136	1811	1945	7061		(1076)	4941	466	12961	(24
Транспортные средства	5204	за 20 22 г.	7337	(574)		(1211)	119	(1103)	-5095	1117	1031	(44
	5214	за 20 21 г.	7656	(2426)	5720	(1720)	434	(1249)	-4319	2667	7337	(57
Многолетние насаждения	5205	за 20 22 г.	0	(0)		(0)	0	(0)	0	0	0	(0
	5215	за 20 21 г.	0	(0)		(0)	0	(0)	0	0	0	(0
Другие виды основных средств	5206	за 20 22 г.	2423	(1038)		(1784)	883	(129)	712	-300	1351	(58
	5216	за 20 21 г.	6424	(3704)		(1771)	(1771)	(1335)	-2230	2230	2423	(10
Офисное оборудование	5207	за 20 22 г.	72	(65)		(0)	0	(1)	-6	0	66	(6
	5217	за 20 21 г.	161	(82)		(73)	(28)	(19)	-16	8	72	(6
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 20 22 г.	0	(0)		(0)	0	()	0		0	(0
	5218	за 20 21 г.	113	(32)		(182)	(55)	(3)	69	-20	0	(0

Объекты природопользования	5209	за 20 22 г.	373	(17)		(373)	17	()	0		0	((
	5219	за 20 21 г.	4588	(318)		(3690)	(249)	(62)	-525	114	373	(1

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 20 22 г.		()		()		()				(
	5230	за 20 21 г.		()		()		()				(
в том числе: Транспортные средства	5221	за 20 22 г.		()		()		()				(
	5231	за 20 21 г.		()		()		()				(
Машины и оборудование	5222	за 20 22 г.		()		()		()				(
	5232	за 20 21 г.		()		()		()				(
Офисное оборудование	5223	за 20 22 г.		()		()		()				(
	5233	за 20 21 г.		()		()		()				(
Другие виды основных средств	5224	за 20 22 г.		()		()		()				(
	5234	за 20 21 г.		()		()		()				(
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	за 20 22 г.		()		()		()				(
	5235	за 20 21 г.		()		()		()				(

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.	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г.	За 20 <u>21</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: (объект основных средств)	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: (объект основных средств)	5271	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
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	2000	2000	-
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	-	-	-

Руководитель _____ Некрасов Сергей Николаевич

а
енная зация
65)
124)
19)
36)
84)
73)
71)
21)
11)
74)
))
))
34)
38)
6)
5)
))
))

)	)
---	---

7	)
---	---

c. 5

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

)

с. 6

ец	
да	

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	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Некрасов Сергей Николаевич

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.	2381	()	9904	(12172)			x	113	()
	5420	за 20 <u>21</u> г.	2517	()	1446	(1582)			x	2381	()
в том числе: <i>Сырье, материалы</i>	5401	за 20 <u>22</u> г.	455	()	1754	(2096)				113	()
	5421	за 20 <u>21</u> г.	350	()	1364	(1259)				455	()
Готовая продукция	5402	за 20 <u>22</u> г.	1042	()	0	(1042)				0	()
	5422	за 20 <u>21</u> г.	1074	()	0	(32)				1042	()
Затраты в незавершенном	5405	за 20 <u>22</u> г.	884	()	8150	(9034)				0	()

производстве	5425	за 20 21 г.	884	()	0	()				884	()
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 22 г.	0	()	0	(0)				0	()
	5426	за 20 21 г.	209	()	82	(291)				0	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Некрасов Сергей Николаевич

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 сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>22</u> г.		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>21</u> г.		()			()	()		()		()
в том числе: <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5502	за 20 <u>22</u> г.		()			()	()		()		()
	5522	за 20 <u>21</u> г.		()			()	()		()		()
Авансы выданные	5503	за 20 <u>22</u> г.		()			()	()		()		()
	5523	за 20 <u>21</u> г.		()			()	()		()		()
Прочая	5504	за 20 <u>22</u> г.		()			()	()				
	5524	за 20 <u>21</u> г.		()			()	()				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г.	2067	()	224		(816)	()			1475	(20
	5530	за 20 <u>21</u> г.	5379	()	28532		(31844)	()			2067	()
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 22 <u>22</u> г.	177	()	181		(69)	()			289	(20
	5531	за 20 <u>21</u> г.	303	()	4402		(4528)	()			177	()
Авансы выданные	5512	за 20 <u>22</u> г.	294	()	0		(3)	()			291	()
	5532	за 20 <u>21</u> г.	409	()	2868		(2983)	()			294	()
Прочая	5513	за 20 <u>22</u> г.	1596	()	43		(744)	()			895	(1
	5533	за 20 <u>21</u> г.	4667	()	21262		(24333)	()			1596	()
Итого	5500	за 20 <u>22</u> г.	2067	()	224		(816)	()			1475	(20
	5520	за 20 <u>21</u> г.	5379	()	28532		(816)	()		x	2067	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.		На 31 декабря 20 <u>21</u> г.		На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>22</u> г.	-	-		()	()	()	
	5571	за 20 <u>21</u> г.	-	-		()	()	()	
в том числе: кредиты	5552	за 20 <u>22</u> г.	-	-		()	()	()	
	5572	за 20 <u>21</u> г.	-	-		()	()	()	
займы	5553	за 20 <u>22</u> г.	-	-		()			
	5573	за 20 <u>21</u> г.	-	-		()	()		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г.	378	18501		(70)	()		18809
	5580	за 20 <u>21</u> г.	1725	216		(1563)	()		378
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками:	5561	за 20 <u>22</u> г.	89	36		(23)	()		102
	5581	за 20 <u>21</u> г.	83	83		()	()		89



Авансы полученные	5562	за 20 22 г.	0	0		(0)	()		0
	5562	за 20 21 г.	14	0		(14)	()		0
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 22 г.	289	263		(47)	()		505
	5583	за 20 21 г.	1628	133		(1472)	()		289
Кредиты	5564	за 20 22 г.	-	-		(-)	()		
	5584	за 20 21 г.	-	-		(-)	()		
Займы	5565	за 20 22 г.	-	-		(-)	()		
	5585	за 20 21 г.	-	-		(-)	()		
Прочая	5566	за 20 22 г.	0	18202		(0)	()		18202
	5586	за 20 21 г.	-	-		(-)	()		
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г.	378	18501		(70)	()	x	18809
	5570	за 20 <u>21</u> г.	1725	216		(1563)	()	x	378

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-

Руководитель _____ Некрасов Сергей Николаевич

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г.	За 20 <u>21</u> г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

Руководитель _____ Некрасов Сергей Николаевич

уда
чина рва мни- ным гам
)
)
)
)
)
)
)
03)
)
02)
)
)
)
1)
)
03)
)

зая
ть

ок
эц
да
э

L

2
9

