

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортиза-ция и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накоплен-ная амортиза-ция		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	(            )		(            )		(            )				-	(            )
	5110	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	(            )		(            )		(            )				-	(            )
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	(            )		(            )		(            )				-	(            )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	(            )		(            )		(            )				-	(            )
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	(            )		(            )		(            )				-	(            )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	(            )		(            )		(            )				-	(            )
и т.д.			-									-	

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
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 _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.				

**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			
<b>НИОКР - всего</b>	<b>5140</b>	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( )		( )		( )	-	( )
	<b>5150</b>	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( )		( )		( )	-	( )
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( )		( )		( )	-	( )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( )		( )		( )	-	( )
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( )		( )		( )	-	( )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( )		( )		( )	-	( )
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( )		( )		( )	-	( )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( )		( )		( )	-	( )
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. <sup>1</sup>	-		( )	( )	-
	5170	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-		( )	( )	-
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-		( )	( )	-
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-		( )	( )	-
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-		( )	( )	-
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-		( )	( )	-
и т.д.			-			( )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-		( )	( )	-
	5190	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-		( )	( )	-
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-		( )	( )	-
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-		( )	( )	-
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-		( )	( )	-
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-		( )	( )	-
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. <sup>1</sup>	1874	-	( - )	( - )	1874
	5250	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	1874	-	( - )	( - )	1874
в том числе: <i>строение турбаза "Романтики"</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	1874	-	( - )	( - )	1874
		за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	1874	-	( - )	( - )	1874
<i>(группа объектов)</i>		за 20 ____ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. <sup>1</sup>	За 20 ____ г. <sup>2</sup>
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. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3256	2087	2087
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	10619	17023	17023
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 корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего,</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	-	-	( - )	-	-	-	0	-
	<b>5311</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	-	-	( - )	-	-	-	0	-
вклады в уставный капитал других организаций	5302	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	-	-	( - )	-	-	-	0	-
	5312	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	-	-	( - )	-	-	-	0	-
и т.д.											
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	<b>5315</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
и т.д.											
<b>Финансовых вложений - итога</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	-	-	( - )	-	-	-	0	-
	<b>5310</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	-	-	( - )	-	-	-	0	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
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

[illegible]



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
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) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	5	( - )	5	-	( - )	( 10 )	-	( - )	0	( - )
	5521	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	77	( - )	0	-	( 72 )	( - )	-	( - )	5	( - )
предоставленные займы работникам организации	5502	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	5	( - )	5	-	( - )	( 10 )	-	( - )	0	( - )
	5522	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	77	( - )	0	-	( 72 )	( - )	-	( - )	5	( - )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	3596	( - )	2271	-	( 1533 )	( - )	-	-	4334	( - )
	5530	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	5456	( - )	3596	-	( 5456 )	( - )	-	-	3596	( - )
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	2462	( - )	1146	-	( 1110 )	( - )	-	-	2498	( - )
	5531	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	1831	( - )	2462	-	( 1831 )	( - )	-	-	2462	( - )
Авансы выданные	5512	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	987	( - )	801	-	( 276 )	( - )	-	-	1512	( - )
	5532	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	3067	( - )	987	-	( 3067 )	( - )	-	-	987	( - )
прочие	5513	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	147	( - )	324	-	( 147 )	( - )	-	-	324	( - )
	5532	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	558	( - )	147	-	( 558 )	( - )	-	-	147	( - )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	3601	( - )	2276		( 1533 )	( 10 )	-	x	4334	( - )
	5520	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	5533	( - )	3596		( 5528 )	( - )	-	x	3601	( - )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20____ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20____ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20____ г. <sup>5</sup>	
		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) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5571	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	6542	7177	-	( 5445 )	( - )	-	8274
	5580	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	5478	4331	-	( 3267 )	( - )	-	6542
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	2088	4464	-	( 991 )	( - )	-	5561
	5581	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	3512	1161	-	( 2585 )	( - )	-	2088
Авансы полученные	5562	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	216	1636	-	( 216 )	( - )	-	1636
	5582	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	2	216	-	( 2 )	( - )	-	216
Расчеты с персоналом	5563	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	0	0	-	( 0 )	( - )	-	0
	5583	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	0	-	( 0 )	( - )	-	0
Расчеты с внебюджетными фондами	5564	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	462	373	-	( 462 )	( - )	-	373
	5584	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	347	462	-	( 347 )	( - )	-	462
Расчеты по налогам и сборам	5565	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	3521	330	-	( 3521 )	( - )	-	330
	5585	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	1617	2237	-	( 333 )	( - )	-	3521
прочие	5566	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	255	374	-	( 255 )	( - )	-	374
	5586	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	0	255	-	( 0 )	( - )	-	255
и т.д.									
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	6542	7177	-	( 5445 )	( - )	x	8274
	5570	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	5478	4331	-	( 3267 )	( - )	x	6542

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 22 ____ г. <sup>1</sup>	За 20 21 ____ г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	6701	6406
Расходы на оплату труда	5620	3801	5357
Отчисления на социальные нужды	5630	692	615
Амортизация	5640	1521	110
Прочие затраты	5650	5848	5603
Итого по элементам	5660	18712	18091
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	990	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17722	18091

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	0		( )	( - )	-
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	5701	955	188	( 104 )	( )	1039
				( )	( )	
и т.д.						

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. <sup>1</sup>		За 20 ____ г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего	5900	0		0	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0	
Бюджетные кредиты - всего  20 ____ г. <sup>1</sup> 20 ____ г. <sup>2</sup>  в том числе: (наименование цели) 20 ____ г. <sup>1</sup> 20 ____ г. <sup>2</sup>  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.