

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 5 октября 2011 г.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. (млн. руб.)) ООО «Ибресинский ресторан Чекас» 2023г.

**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	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
				Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обес- ценения	Переоценка			
		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения			Первона- чальная стоимость ³	Накопленная амортизация	первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения
Нематериаль- ные активы — всего	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()					()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()					()
В том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()					()
	за 20 <u>22</u> г. ²											
(вид нематериаль- ных активов)			()		()		()					()
(вид нематериаль- ных активов)	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()					()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()					()
И т. д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего			
В том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т. д.			

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего			
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	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	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)				()	()	
	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)				()	()	
и т. д.						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)				()	()	
	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)				()	()	
и т. д.						

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 <u>23</u> г. ¹					
	за 20 <u>22</u> г. ²		328		-328	-
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹					
здания (группа объектов)	за 20 <u>22</u> г. ²					
машины и оборудования (группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹					
	за 20 <u>22</u> г. ²		328		-328	-
транспортные средства (группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹					
	за 20 <u>22</u> г. ²					
земельные участки (группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹					
	за 20 <u>22</u> г. ²					
и т. д.						

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

Наименование показателя	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего		
в том числе:		
здание (объект основных средств)		
машины и оборудования (объект основных средств)		
и т. д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т. д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	24716	24716	24803
Объекты недвижимости, принятые в и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (зalog и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные — всего	за 20 <u>23</u> г. ¹									
	за 20 <u>22</u> г. ²									
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹									
вклад в Уставный капитал (группа, вид)	за 20 <u>22</u> г. ²									
паевой взнос (группа, вид)	за 20 <u>23</u> г. ¹									
	за 20 <u>22</u> г. ²									
Краткосрочные — всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	500		3005	325		58		3180	
	за 20 <u>22</u> г. ²	66		500	66		17		500	
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹									
предоставленные займы (группа, вид)	за 20 <u>22</u> г. ²	500		3005	325		58		3180	
депозитные вклады (группа, вид)	за 20 <u>23</u> г. ¹									
	за 20 <u>22</u> г. ²									
Финансовых вложений — итог	за 20 <u>23</u> г. ¹	500		3005	325		58		3180	
	за 20 <u>22</u> г. ²	66		500	66		17		500	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 23 г.</u> ⁴	На 31 декабря <u>20 22 г.</u> ²	На 31 декабря <u>20 21 г.</u> ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге всего			
в том числе:			
<i>(группы, виды)</i>			
и т. д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего			
в том числе:			
<i>(группы, виды)</i>			
и т. д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего			
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>			
и т. д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего			
в том числе:			
<i>(группа, вид)</i>			
и т. д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ⁸	погашение	списание на финан- совый результат ⁸	восстанов- ление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>23</u> г. ¹										
	за 20 <u>22</u> г. ²										
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹										
	за 20 <u>22</u> г. ²										
(вид)											
	за 20 <u>23</u> г. ¹										
	за 20 <u>22</u> г. ²										
(вид)											
и т. д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	1196		2771		-1273				2694	
	за 20 <u>22</u> г. ²	968		1214		-986				1196	
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	1140		2661		-1190				2611	
	за 20 <u>22</u> г. ²										
задолж-сть по купат. и заказ											
(вид)		788		1152		-800				1140	
прочие дебиторы	за 20 <u>23</u> г. ¹	56		110		-83				83	
	за 20 <u>22</u> г. ²										
(вид)		180		62		-186				56	
и т. д.											
Итого	за 20 <u>23</u> г. ¹	1196		2771		-1273				2694	
	за 20 <u>22</u> г. ²	1034		1214		-986				1196	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1075		369	369	144	144
в том числе: задолженность задолж.покупат.и заказч. (вио)	1075		369	369	79	79
прочие					65	65

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	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	за 20 <u>23</u> г. ¹							
	за 20 <u>22</u> г. ²							
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹							
(вио)	за 20 <u>22</u> г. ²							
И Т. Д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	3049	6147		-4854			4342
	за 20 <u>22</u> г. ²	2547	4443		-3920	-21		3049
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	1785	2894		-2309			2370
перед поставщиками	за 20 <u>22</u> г. ²	1401	1975		-1570	-21		1785
задолж-сть	за 20 <u>23</u> г. ¹	141	272		-141			272
перед бюджетом	за 20 <u>22</u> г. ²	190	141		-190			141
(вио)								
задолж-сть перед внебюдж. фондами	за 20 <u>23</u> г. ¹	346	527		-346			527
	за 20 <u>22</u> г. ²	314	346		-314			346
(вио)								
задолж-сть перед персоналом	за 20 <u>23</u> г. ¹	722	2315		-1890			1147
	за 20 <u>22</u> г. ²	601	1753		-1632			722
(вио)								
задолж-сть перед прочими кредиторами	за 20 <u>23</u> г. ¹	55	139		-168			26
	за 20 <u>22</u> г. ²	41	228		-214			55
(вио)								
Итого	за 20 <u>23</u> г. ¹	3049	6147		-4854			4342
	за 20 <u>22</u> г. ²	2547	4443		-3920	-21		3049

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Всего		228	
в том числе: задолж-сть перед поставщиками (вид)		228	
(вид)			
и т. д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За <u>20 23</u> г. ¹	За <u>20 22</u> г. ²
Материальные затраты	5364	4973
Расходы на оплату труда	21915	17752
Отчисления на социальные нужды	4927	3906
Амортизация	645	598
Прочие затраты	4918	4365
Итого по элементам	37769	31594
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-9
Итого расходы по обычным видам деятельности	37769	31585

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего			()	()	
в том числе:					
<i>(вид оценочного обязательства)</i>			()	()	
<i>(вид оценочного обязательства)</i>			()	()	
и т. д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	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			
в том числе:			
<i>(вид)</i>			
и т. д.			
Выданные — всего			
в том числе:			
<i>(вид)</i>			
и т. д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²		
Получено бюджетных средств — всего	7			
в том числе:				
на текущие расходы	7			
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты — всего 20 <u>23</u> г. ¹ 20 <u>22</u> г. ² в том числе: 20 <u>23</u> г. ¹ (наименование цели) 20 <u>22</u> г. ² и т. д.	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
			()	
			()	
			()	
			()	

Примечания

1 Указывается отчетный год.

2 Указывается предыдущий год.

3 В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (во 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.