

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 ____ г. ¹		()		()		()					()
	5110	за 20 ____ г. ²		()		()		()					()

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			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5130			

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 ____ г. ¹		()		()		()	()	
	5150	за 20 ____ г. ²		()		()		()	()	

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			()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ___ г. ²			()	()	

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>23</u> г. ¹	4 985 926	(3 256 164)	808 980	(71 004)	49 002	(407 277)			5 723 902	(3 614 439)
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	4 099 362	(2 809 202)	1 007 686	(121 122)	84 040	(531 002)			4 985 926	(3 256 164)
в том числе: <i>здания, сооружения, передаточные устройства</i>	5201	за 20 <u>23</u> г. ¹	365 630	(212 617)	29 187	(91)	45	(26 428)			394 726	(239 000)
	5211	за 20 <u>22</u> г. ²	359 963	(182 671)	6 241	(574)	417	(30 363)			365 630	(212 617)
<i>машины и оборудование</i>	5202	за 20 <u>23</u> г. ¹	4 397 867	(2 931 295)	628 515	(68 245)	46 571	(309 786)			4 958 137	(3 194 510)
	5212	за 20 <u>22</u> г. ²	3 550 519	(2 573 158)	958 453	(111 105)	74 433	(432 570)			4 397 867	(2 931 295)
<i>арендованное имущество (ППА)</i>	5203	за 20 <u>23</u> г. ¹	118 897	(52 356)	143 658	()		(59 119)			262 555	(111 475)
	5213	за 20 <u>22</u> г. ²	100 261	()	18 636	()		(52 356)			118 897	(52 356)
<i>прочие</i>	5204	за 20 <u>23</u> г. ¹	103 532	(59 896)	7 620	(2 668)	2 386	(11 944)			108 484	(69 454)
	5214	за 20 <u>22</u> г. ²	88 619	(53 373)	24 356	(9 443)	9 190	(15 713)			103 532	(59 896)

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 23 г. ¹	171 982	919 815	(5 846)	(899 003)	186 948
	5250	за 20 22 г. ²	506 401	1 091 383	(24 906)	(1 400 896)	171 982
в том числе: <i>реконструкция стекловаренной печи 5</i>	5241	за 20 23 г. ¹		440 100	()	(440 100)	0
	5251	за 20 22 г. ²			()	()	
<i>реконструкция стекловаренной печи 6</i>	5242	за 20 23 г. ¹			()	()	
	5252	за 20 22 г. ²	38 076	501 156	()	(539 232)	0
Оборудование	5243	за 20 23 г. ¹	18 334	74 758	()	(78 357)	14 735
	5253	за 20 22 г. ²	1 846	92 215	()	(75 727)	18 334
Прочие (08.03)	5244	за 20 23 г. ¹	4 136	167 913	(303)	(146 865)	24 881
	5254	за 20 22 г. ²	4 386	373 841	()	(374 091)	4 136
право пользования активом	5245	за 20 23 г. ¹		143 658	()	(143 658)	0
	5255	за 20 22 г. ²	100 261	18 636	()	(118 897)	0
покупная стоимость капитальных вложений (08.04)	5246	за 20 23 г. ¹	59 489	2 927	(5 543)	()	56 873
	5256	за 20 22 г. ²	68 883	15 512	(24 906)	()	59 489
прочие внеоборотные активы	5247	за 20 23 г. ¹	90 023	90 459	()	(90 023)	90 459
	5257	за 20 22 г. ²	292 949	90 023	()	(292 949)	90 023

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	534 628	737 897
в том числе: <i>стекловаренная печь 5</i>	5261	440 100	
<i>ванная печь 6</i>	5262		539 232
<i>прочее</i>	5263	94 528	198 665
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	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
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	262 555	118 897	100 261
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	-	-	14 519
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		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
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>23</u> г. ¹				()					
	5311	за 20 <u>22</u> г. ²				()					
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>23</u> г. ¹				()					
	5315	за 20 <u>22</u> г. ²				()					
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>23</u> г. ¹				()					
	5310	за 20 <u>22</u> г. ²				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	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
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
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	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	799 627	(12 614)	2 910 578	(2 781 760)	12 345	(11 412)	x	928 445	(11 681)
	5420	за 20 22 г. ²	849 472	(21 032)	2 890 379	(2 940 224)	23 362	(14 944)	x	799 627	(12 614)
в том числе: <i>сырье и материалы</i>	5401	за 20 23 г. ¹	321 581	(12 614)	1 409 927	(38 815)	12 345	(11 412)	(1 244 269)	448 424	(11 681)
	5421	за 20 22 г. ²	325 097	(21 032)	1 263 910	(57 492)	23 362	(14 944)	(1 209 934)	321 581	(12 614)
<i>готовая продукция и товары</i>	5402	за 20 <u>23</u> г. ¹	418 389	()	1 086	(2 736 949)			2 760 970	443 496	()
	5422	за 20 <u>22</u> г. ²	483 343	()	4 409	(2 874 988)			2 805 625	418 389	()
<i>прочие</i>	5403	за 20 23 г. ¹	59 657	()	1 499 565	(5 996)			(1 516 701)	36 525	()
	5423	за 20 22 г. ²	41 032	()	1 622 060	(7 744)			(1 595 691)	59 657	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	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	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

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		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	370 744	(20 291)			()	()			428 448	(23 148)
	5530	за 20 22 г. ²	303 224	()			()	()			370 744	(20 291)
в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	за 20 23 г. ¹	269 366	(20 291)			()	()			316 681	(23 148)
	5531	за 20 22 г. ²	259 329	()			()	()			269 366	(20 291)
<i>авансы выданные</i>	5512	за 20 23 г. ¹	70 177	()			()	()			111 421	()
	5532	за 20 22 г. ²	43 857	()			()	()			70 177	()
<i>прочая</i>	5513	за 20 23 г. ¹	31 201	()			()	()			346	()
	5533	за 20 22 г. ²	38	()			()	()			31 201	()
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	370 744	(20 291)			()	()		x	428 448	(23 148)
	5520	за 20 22 г. ²	303 224	()			()	()		x	370 744	(20 291)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 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	5540	23 148		20 291			
в том числе: <i>от продаж</i>	5541	23 148		20 291			
<i>от прочей задолженности</i>	5542						

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				()	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	318 601			()	()		428 536
	5580	за 20 22 г. ²	362 595			()	()		318 601
в том числе: <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	за 20 23 г. ¹	142 535			()	()		233 559
	5581	за 20 22 г. ²	233 519			()	()		142 535
<i>авансы полученные</i>	5562	за 20 23 г. ¹	34 573			()	()		10 908
	5582	за 20 22 г. ²	14 625			()	()		34 573
<i>прочая</i>	5563	за 20 23 г. ¹	141 493			()	()		184 069
	5583	за 20 22 г. ²	114 451			()	()		141 493
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	318 601			()	()	x	428 536
	5570	за 20 22 г. ²	362 595			()	()	x	318 601

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>на 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	5590			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Материальные затраты	5610	1 239 780	1 224 470
Расходы на оплату труда	5620	837 105	766 439
Отчисления на социальные нужды	5630	213 413	193 942
Амортизация	5640	407 277	530 602
Прочие затраты	5650	670 302	685 321
Итого по элементам	5660	3 367 877	3 400 774
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-1 975	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		46 329
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 365 902	3 447 103

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	157 190	239 633	(235 240)	()	161 583
в том числе:						
<i>оценочные обязательства по отпускам (96.4)</i>	5701	50 679	103 240	(91 617)	()	62 302
<i>оценочные обязательства на выплату бонусов покупателям (96.5)</i>	5702	52 660	80 424	(93 035)	()	40 049
<i>оценочные обязательства на выплату бонусов работникам предприятия (96.6)</i>	5703	53 851	55 969	(50 588)	()	59 232

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	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
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900				
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² в том числе: (наименование цели) 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² и т.д.	5910			()	
	5920			()	
				()	
				()	
				()	

Руководитель _____ Пенечко С.В.

_____ " 31 " марта 2024г