

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Пример оформления пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. 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	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	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20 ___ г. ¹		()		()		()					()
	за 20 ___ г. ²		()		()		()					()
<i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20 ___ г. ¹		()		()		()					()
	за 20 ___ 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	0	0	0
в том числе:			
<i>(вид нематериальных активов)</i>			
<i>(вид нематериальных активов)</i>			
и т.д.			

0710005 с. 3

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 разработкам - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>22</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 ___ г. ¹			()	()	
	за 20 ___ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г. ¹			()	()	
	за 20 ___ г. ²			()	()	
и т.д.				()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 ___ г. ¹			()	()	
	за 20 ___ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 ___ г. ¹			()	()	
	за 20 ___ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г. ¹			()	()	
	за 20 ___ г. ²			()	()	
и т.д.				()	()	

0710005 с. 5

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	808	0	(0)	(0)	808
	за 20 <u>22</u> г. ¹	808	0	(0)	(0)	808
в том числе: (группа объектов)	за 20 ___ г. ¹			()	()	
	за 20 ___ г. ²			()	()	
(группа объектов)	за 20 ___ г. ¹			()	()	
	за 20 ___ 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	0	0
в том числе: (объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
в том числе: (объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т.д.		

0710005 с. 6

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	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	за 20 <u>22</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: (группа, вид)	за 20 _____ г. ¹				()					
	за 20 _____ г. ²				()					
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	за 20 <u>22</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: (группа, вид)	за 20 _____ г. ¹				()					
	за 20 _____ г. ²				()					
и т.д.										
Финансовых вложений - итога	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	за 20 <u>22</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	0	0	0
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	
		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 хозяйствен- ных 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	за 20 <u>23</u> г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе: (вид)	за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
(вид)	за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	12213	(0)	15704	0	(14600)	(0)	0	0	13317	(0)
	за 20 <u>22</u> г. ²	11963	(0)	14641	0	(14391)	(0)	0	0	12213	(0)
в том числе: (вид)	за 20 ____ г. ¹		()			()	()				()
	за 20 ____ г. ²		()			()	()				()
(вид)	за 20 ____ г. ¹		()			()	()				()
	за 20 ____ г. ²		()			()	()				()
и т.д.											
Итого	за 20 <u>23</u> г. ¹	12213	(0)	15704	0	(14600)	(0)	0	x	13317	(0)
	за 20 <u>22</u> г. ²	11963	(0)	14641	0	(14391)	(0)	0	x	12213	(0)

0710005 с. 11

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	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)						
и т.д.						

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 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 зadolженность - всего	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	за 20 22 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
в том числе: (вид)	за 20 г. ¹				()	()	()	
	за 20 г. ²				()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская зadolженность - всего	за 20 23 г. ¹	3394	13891	0	(12718)	(0)	0	4567
	за 20 22 г. ¹	3552	15552	0	(15710)	(0)	0	3394
в том числе: (вид)	за 20 г. ¹				()	()		
	за 20 г. ²				()	()		
и т.д.								
Итого	за 20 23 г. ¹	3394	13891	0	(12718)	(0)	x	4567
	за 20 22 г. ¹	3552	15552	0	(15710)	(0)	x	3394

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	0	0	0
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ¹
Материальные затраты	1	125
Расходы на оплату труда	5163	6320
Отчисления на социальные нужды	1132	1370
Амортизация	124	123
Прочие затраты	2846	3668
Итого по элементам	9266	11606
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	9266	11606

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (вид оценочного обязательства)			()	()	
(вид оценочного обязательства)			()	()	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 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	0	0	0
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
и т.д.			

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>22</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		0		0	
в том числе:					
на текущие расходы		0		0	
на вложения во внеоборотные активы		0		0	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>23</u> г. ¹	0	0	(0)	0
	20 <u>22</u> г. ²	0	0	(0)	0
в том числе:					
(наименование цели)		20 _____ г. ¹		()	
		20 _____ г. ²		()	
и т.д.					

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.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Пояснительная записка

Общество с ограниченной ответственностью «Североуральская теплоизоляция» осуществляет свою деятельность с 17.09.2002г. по таким видам работ, как вентиляционные, общестроительные, кровельные и ремонтные работы объектов промышленности, здравоохранения и образования, муниципальных учреждений.

Предприятие зарегистрировано по адресу: 624480, Россия, Свердловская область, г.Североуральск, ул.Клубная, 1, Строение 1.

ООО «Североуральская теплоизоляция» действует на основании Устава Общества с ограниченной ответственностью. Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей.

Учетная политика ведется на основании Приказа № 12/3 от 31.12.2022г.

- По методу начисления доходов и расходов в целях исчисления Налога на прибыль в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ;

- Дата возникновения обязанности по уплате Налога на добавленную стоимость в соответствии с п.1 статьи 167 НК РФ.

Выручка от реализации выполненных работ и вентиляционных заготовок собственного производства в 2023г. составила 11 625 617 руб., что на 411 813 руб. больше по сравнению с 2022г. Выручка от реализации прочего имущества (оказания услуг) в 2023г. равна 1 460 844 руб. По итогам 2023г. получена прибыль в размере 565 262 руб. Среднесписочная численность работников за 2023г. составила 9 человек.

В течение 2023 года уплачено налогов и сборов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды - 3 578 373 руб.

Главный бухгалтер
ООО «Североуральская теплоизоляция»

Грибченко Н.В.

