

ООО "Самсон РФ"
ИНН 6165090913 КПП 61601001

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,
от 19.04.2019 № 61н)

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	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортиза- ция
Нематериальные активы - всего	за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
В том числе: (вид нематериальных активов)	за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)	за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
И т.д.		()	()	()	()	()	()	()	()	()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего			
В том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
И т.д.			

C. 2

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

с. 3

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 ____ г. ¹		()	()	()	
	за 20 ____ г. ²		()	()	()	
	за 20 ____ г. ¹		()	()	()	
в том числе:						
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ²		()	()	()	
	за 20 ____ г. ¹		()	()	()	
	за 20 ____ г. ²		()	()	()	
(объект, группа объектов)						
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		()	()	()	
(объект, группа объектов)						
и т.д.						

2. Основные средства

2.1. Направление и движение основных средств

[illegible]

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 23 г. ¹	2708		()	(2708)	0
	за 20 23 г. ²			()	()	
	за 20 __ г. ¹			()	()	
	за 20 23 г. ²			()	()	
	за 20 __ г. ¹			()	()	
транспортные средства				()	()	
(группа объектов)	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 __ г. ¹	За 20 __ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(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.		

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

с. 7

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__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					
	в том числе: (группа, вид)	за 20__ г. ¹			()					
	за 20__ г. ²				()					
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					
	в том числе: (группа, вид)	за 20__ г. ¹			()					
	за 20__ г. ²				()					
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
В том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
В том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего топливо	за 20 <u>23</u> г.	274866	()	2930401	(2927665)					х
	за 20 <u>23</u> г.	0	()		()			х		()
товары для перепродажи	за 20 <u>23</u> г.	273886	()	2893138	(2891508)				275516	()
транспортные расходы	за 20 <u>23</u> г.	0	()		()					()
расходы будущих периодов	за 20 <u>23</u> г.	663	()	4666	(3887)				1442	()
материалы	за 20 <u>23</u> г.	317	()	32597	(32270)				644	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
В том числе:			
(грунта, вид)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
В том числе:			
(грунта, вид)			
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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская	за 20 23 г.	390439	()	4908718	(4568116)	()				731041	()
Расчеты с поставщиками за оказанные услуги	за 20 23 г.	5443	()	248687	(246173)	()				7957	()
Расчеты с покупателями за товар	за 20 23 г.	216003	()	4391016	(4310624)	()				296395	()
Расчеты по возмещению материального ущерба	за 20 23 г.	22	()	2192	(2191)	()				23	()
Расчеты по премиям	за 20 23 г.	385	()	408	(329)	()				464	()
	за 20 23 г.										
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	за 2023г	168586		266415	8799					426202	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

с. 12

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(ввод)			
(вывод)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20__ г. ¹	За 20__ г. ²
Материальные затраты	2979299	2241742
Расходы на оплату труда	234454	208266
Отчисления на социальные нужды	64431	48110
Амортизация	20142	17070
Прочие затраты	10610	1985
Итого по элементам	3308936	2517173
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	3308936	2517173