

**Пояснения 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	
			первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	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		
Нематериаль- ные активы — всего	5100	за 20 ____ г. ¹											
	5110	за 20 ____ г. ²											
в том числе: Исключительные права на компьютерную программу "ПИР" (вид нематериаль- ных активов)		за 20 ____ г. ¹											
		за 20 ____ г. ²											
Товарный знак (вид нематериаль- ных активов)		за 20 ____ г. ¹											
		за 20 ____ г. ²											
и т. д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На ____ 31 декабря 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120			-
в том числе: Товарный знак (вид нематериальных активов)				-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т. д.		-	-	-

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		-	-
в том числе: "ПИР" (вид нематериальных активов)			-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т. д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	5140	за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	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.			-	-	-	-	-	-	-	-

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	-		-	-	
в том числе: Опытно-конструкторские работы по разработке конструкции инженерного объекта (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	5180	за 20 ____ г. ¹	-		-	-	
	5190	за 20 ____ г. ²	-		-	-	
в том числе: Патент на изобретение (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.			-	-	-	-	-

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 ____ г. ¹	-	-	-	-	-
	5250	за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-
Офисное здание (группа объектов)		за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-
		за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-
(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	Код	за 20 ____ г. ¹	за 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	-	-
в том числе:			
Здание склада (объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т. д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т. д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ 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	-	-	-
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	-	-	-
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	
			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	5301	за 20 ____ г. ¹	-	-		-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	-	-		-	-	-	-	-	-
Доля в уставном капитале сторонней организации (группа, вид)		за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т. д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные — всего	5305	за 20 ____ г. ¹	-	-		-	-		-	-	-
	5315	за 20 ____ г. ²	-	-			-		-	-	-
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	-	-		-	-		-		-
Заем (группа, вид)		за 20 ____ г. ²	-	-			-		-		-
И т. д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений — итог	5300	за 20 ____ г. ¹		-		-	-		-		-
	5310	за 20 ____ г. ²		-			-		-		-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	5400	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	4243	(3381)	-	-	x	862	-
	5420	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	3805	(3805)	-	-	x	-	-
в том числе:		за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	3958	(3192)	-	-	-	766	-
Прочие материалы (группа, вид)		за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	3484	(3484)	-	-	-	-	-
инвентарь и хоз. принадлежности		за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	271	(175)	-	-	-	96	-
(группа, вид)		за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	315	(315)	-	-	-	-	-
		за 20 <u>24</u> г.1			12	.(12)	-	-	-	-	

Специальная одежда		за 20 <u>23</u> г. ²									
(группа, вид)			-	-	6	(6)	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440			
в том числе: ТМЦ, принятые на ответственное хранение (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 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:		за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т. д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20 <u>24</u> г. ¹	556	-	24081	-	(24445)	-	-	-	192	-
	5530	за 20 <u>23</u> г. ²	822	-	21429	-	(21695)	-	-	-	556	-
В том числе:		за 20 <u>24</u> г. ¹	168	-	1188	-	(1300)	-	-	-	56	-
		за 20 <u>23</u> г. ²	57	-	933	-	(822)	-	-	-	168	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)		за 20 <u>24</u> г. ¹	11	-	17121	-	(17121)	-	-	-	11	-
		за 20 <u>23</u> г. ²	63	-	15909	-	(15961)	-	-	-	11	-
Расчеты по налогам и сборам (вид)		за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	1569	-	(1558)	-	-	-	11	-
		за 20 <u>23</u> г. ²	12	-	875	-	(887)	-	-	-	-	-
		за 20 <u>24</u> г. ¹	38	-	2871	-	(2909)	-	-	-	-	-

Расчеты по оплате труда (вид)		за 20 <u>23</u> г. ²	1	-	2390	-	(2353)	-	-	-	38	-
Расчеты с подотчетными лицами (вид)		за 20 <u>24</u> г. ¹	335		1176	-	(1424)	-	-	-	87	-
		за 20 <u>23</u> г. ²	683	-	1200	-	(1548)	-	-	-	335	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (вид)		за 20 <u>24</u> г. ¹	4		156	-	(133)	-	-	-	27	-
		за 20 <u>23</u> г. ²	6	-	122	-	(124)	-	-	-	4	-
Итого	5500	за 20 <u>24</u> г. ¹	556	-	24081		(24445)	-	-	x	192	-
	5520	за 20 <u>23</u> г. ²	822	-	21429	-	(21695)	-	-	x	556	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ⁵	
		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) 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					-	-	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹				-	-	-	
Заемные средства (вид)		за 20 ____ г. ²					-	-	
и т. д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 20 <u>24</u> г. ¹	387	12316		(12439)	-	-	264
	5580	за 20 <u>23</u> г. ²	214	11791		(11618)	-	-	387
в том числе:		за 20 <u>24</u> г. ¹	264	11792		(11943)	-	-	113
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)		за 20 <u>23</u> г. ²	128	11308		(11172)	-	-	264
Расчеты по налогам и		за 20 <u>24</u> г. ¹	123	524		(496)	-	-	151

сборам <i>(вид)</i>		за 20 <u>23</u> г. ²	86	483		(446)	-	-	123
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г. ¹	387	12316		(12439)	-	x	264
	5570	за 20 <u>23</u> г. ²	214	11791		(11618)	-	x	387

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 <u>24</u> г. ¹	за 20 <u>23</u> г. ²
Материальные затраты	5610	5935	5114
Расходы на оплату труда	5620	2871	2390
Отчисления на социальные нужды	5630	721	589
Амортизация	5640	150	147
Прочие затраты	5650	7146	8213
Итого по элементам	5660	16823	16453
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16823	16453

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
(вид оценочного обязательства)		-	-	-	-	-
(вид оценочного обязательства)		-	-	-	-	-
и т. д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные — всего	5800		-	-
в том числе:				
Задаток (вид)			-	-
и т. д.		-	-	-
Выданные — всего	5810	-		-
в том числе:				
Залог (вид)		-		-
и т. д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 20 ____ г. ¹		за 20 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств — всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего	20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ²	5910	-	-	-
		5920	-	-	-
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» 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.