

**Пояснения к бухгалтерскому балансу**

**1. Основные виды экономической деятельности**

68.32.1 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение и по договорам

**2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами ПБУ 1/2008 (Учетная политика организации)

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <sup>1</sup>		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за ___ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
	за ___ г. <sup>3</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
	за ___ г. <sup>3</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
из них исключительные права <sup>4</sup>	за ___ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
	за ___ г. <sup>3</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	

с. 2

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <sup>1</sup>		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за ___ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
	за ___ г. <sup>3</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
	за ___ г. <sup>3</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
из них исключительные права <sup>5</sup>	за ___ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
	за ___ г. <sup>3</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	

с. 3

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На ___ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
	Амортизируемые нематериальные активы - всего		
в том числе:			
созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
созданные организацией			

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На ___ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
	Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего		
в том числе:			

с. 4

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе:			

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		

с. 5

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		

с. 6

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за ___ г. <sup>2</sup>					
	за ___ г. <sup>3</sup>					
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>					
	за ___ г. <sup>3</sup>					
из них исключительные права	за ___ г. <sup>2</sup>					
	за ___ г. <sup>3</sup>					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за ___ г. <sup>2</sup>					
	за ___ г. <sup>3</sup>					
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>					
	за ___ г. <sup>3</sup>					
из них исключительные права	за ___ г. <sup>2</sup>					
	за ___ г. <sup>3</sup>					

**4. Основные средства**

**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )						( )	
	## ___ г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )						( )	
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )						( )	
	## ___ г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )						( )	
Инвестиционная недвижимость - всего	за ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )						( )	
	## ___ г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )						( )	
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )						( )	
	## ___ г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )						( )	

с. 8

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
	## ___ г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )					( )
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
	## ___ г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )					( )

с. 9

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На ___ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

с. 10

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Наименование показателя	На ___ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

с. 11

**4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	## ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	## ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	## ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	## ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	## ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	## ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		

с. 12

**4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	## ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	## ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	## ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	## ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	## ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	## ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )		

## 5. Финансовые вложения

## 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ г. <sup>3</sup>				( )						
в том числе:	за _____ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ г. <sup>3</sup>				( )						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ г. <sup>3</sup>				( )						
в том числе:	за _____ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ г. <sup>3</sup>				( )						
Итого	за _____ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ г. <sup>3</sup>				( )						

## 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
Иное использование финансовых вложений			

## 6. Запасы

## 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ ## __ г. <sup>2</sup>		( )		( )			X	X		( )
	за _____ ## __ г. <sup>3</sup>		( )		( )			X	X		( )
в том числе:	за _____ ## __ г. <sup>2</sup>		( )		( )						( )
	за _____ ## __ г. <sup>3</sup>		( )		( )						( )

## 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ ## __ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 __ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 __ г. <sup>7</sup>
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			

## 7. Дебиторская задолженность

## 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
				поступило		списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за ___ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )			( )
	за ___ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )			( )
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )			( )
	за ___ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )			( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ___ г. <sup>2</sup>	252611	( )	12946		( )	( )			265557 ( )
	за ___ г. <sup>3</sup>	230121	( )	22490		( )	( )			252611 ( )
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )			( )
	за ___ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )			( )
Итого	за ___ г. <sup>2</sup>	252611	( )	12946		( )	( )	X		265557 ( )
	за ___ г. <sup>3</sup>	230121	( )	22490		( )	( )	X		252611 ( )

с. 17

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 ___ г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20 ___ г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20 ___ г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1800	1800	1525	1525	1415	1415
в том числе:						
	1800	1800	1525	1525	1415	1415

## 8. Обязательства

## 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )	
	за ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )	
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )	
	за ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )	
Краткосрочные обязательства - всего	за ___ г. <sup>2</sup>	249876	11640			( )	( )	261516
	за ___ г. <sup>3</sup>	229057	20819			( )	( )	249876
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>					( )	( )	
	за ___ г. <sup>3</sup>					( )	( )	
Итого	за ___ г. <sup>2</sup>	249876	11640			( )	( )	X 261516
	за ___ г. <sup>3</sup>	229057	20819			( )	( )	X 249876

с. 18

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На ___ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря ___ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря ___ г. <sup>7</sup>
Всего			
в том числе:			

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за ___ г. <sup>2</sup>	5920	( 145 )	( )	5775	
	за ___ г. <sup>3</sup>	4339	1581	( )	5920	
в том числе:	за ___ г. <sup>2</sup>		( )	( )		
	за ___ г. <sup>3</sup>		( )	( )		

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Полученные - всего			
в том числе:			
Выданные - всего			
в том числе:			

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За _____ 20__ г. <sup>2</sup>	За _____ 20__ г. <sup>3</sup>
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

**11. Государственная помощь****11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За _____ 20__ г. <sup>2</sup>	За _____ 20__ г. <sup>3</sup>
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

**11.2. Бюджетные кредиты**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ ##__ г. <sup>2</sup>			( )	
	за _____ ##__ г. <sup>3</sup>			( )	
в том числе:	за _____ ##__ г. <sup>2</sup>			( )	
	за _____ ##__ г. <sup>3</sup>			( )	

**12. Иная информация**

\_\_\_\_\_  
(наименование должности)      \_\_\_\_\_  
(подпись)      \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

"\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

<sup>1</sup> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

<sup>2</sup> Указывается отчетный период.

<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<sup>4</sup> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

<sup>5</sup> Указывается отчетная дата.

<sup>6</sup> Указывается предыдущий год.

<sup>7</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.