

от 04.10.2023 № 157Н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

«Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе». (ОКВЭД 68.32.1)

2. Учетная политика

Бух. отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Учетная политика в соответствии с ПБУ 1/2008

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

В том числе:	за 20__ г. ²		()		()								()
	за 20__ г. ³		()		()								()
	из них исключительные права ⁴	за 20__ г. ²	()		()								()
(группа)	за 20__ г. ³		()		()								()
	за 20__ г. ²		()		()								()
	за 20__ г. ³		()		()								()

с. 2

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период												На конец периода	
		На начало года		поступило		списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		цели		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20__ г. ²	()	()		()		()	()						()	()
	за 20__ г. ³	()	()		()		()	()						()	()
	В том числе:														
(группа)	за 20__ г. ²	()	()		()		()	()						()	()
	за 20__ г. ³	()	()		()		()	()						()	()
	из них исключительные права ⁵	за 20__ г. ²	()		()		()	()						()	()
	за 20__ г. ³	()	()		()		()	()						()	()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На ____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На ____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			

с. 4

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. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ³					(____)	(____)		
	20 ____ г.					(____)	(____)		
в том числе:	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ³					(____)	(____)		
	20 ____ г.					(____)	(____)		
<i>(группа, объект)</i>						(____)	(____)		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за ____ г. ²					(____) (____)		
	за ____ г. ³					(____) (____)		
в том числе:	за ____ г. ²					(____) (____)		
	за ____ г. ³					(____) (____)		
(группа, объект)	за ____ г. ²					(____) (____)		
	за ____ г. ³					(____) (____)		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за ____ г. ²					(____) (____)		
	за ____ г. ³					(____) (____)		
в том числе:	за ____ г. ²					(____) (____)		
	за ____ г. ³					(____) (____)		
(группа, объект)	за ____ г. ²					(____) (____)		
	за ____ г. ³					(____) (____)		

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. ²					
	20 ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
в том числе:	за ____ г. ²					
	20 ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
(группа, объект)	за ____ г. ³					
	20 ____ г. ³					
	за ____ г. ³					
из них	за ____ г. ²					
	20 ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
исключительные права	за ____ г. ³					
	20 ____ г. ³					
	за ____ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за ____ г. ²					
	20 ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
в том числе:	за ____ г. ²					
	20 ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
(группа, объект)	за ____ г. ³					
	20 ____ г. ³					
	за ____ г. ³					
из них	за ____ г. ²					
	20 ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
исключительные права	за ____ г. ³					
	20 ____ г. ³					
	за ____ г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило	списано			амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20__ г. ²		()		()		()						()
	за 20__ г. ³		()		()		()						()
в том числе:	за 20__ г. ²		()		()		()						()
	за 20__ г. ³		()		()		()						()
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20__ г. ²		()		()		()						()
	за 20__ г. ³		()		()		()						()
в том числе:	за 20__ г. ²		()		()		()						()
	за 20__ г. ³		()		()		()						()
(группа)	за 20__ г. ²		()		()		()						()
	за 20__ г. ³		()		()		()						()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	амортиза- ция	обесцене- ние	переоценка		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние
Права пользования активами - всего	за ____ г. ²		(____)		(____)		(____)					(____)
	за ____ г. ³		(____)		(____)		(____)					(____)
в том числе:	за ____ г. ²		(____)		(____)		(____)					(____)
	за ____ г. ³		(____)		(____)		(____)					(____)
(объект)	20 ____ г. ³		(____)		(____)		(____)					(____)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

с. 9

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

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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 обеспечение	затраты	обеспечение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	20 ____ г. ³					(____)	(____)		
в том числе:	за ____ г. ²					(____)	(____)		
(группа)	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ³					(____)	(____)		
	20 ____ г. ³					(____)	(____)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	20 ____ г. ³					(____)	(____)		
в том числе:	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	20 ____ г. ³					(____)	(____)		
(группа)	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ³					(____)	(____)		
	20 ____ г. ³					(____)	(____)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	20 ____ г. ³					(____)	(____)		
в том числе:	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	20 ____ г. ³					(____)	(____)		
(группа)	за ____ г. ²					(____)	(____)		
	за ____ г. ³					(____)	(____)		
	20 ____ г. ³					(____)	(____)		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

с. 12

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

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	поступи- ло	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обеспечение	переоце- ны	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20__ г. ²				()						
	за 20__ г. ³				()						
	В том числе:										
(вид, группа)	за 20__ г. ²				()						
	за 20__ г. ³				()						
	В том числе:										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20__ г. ²				()						
	за 20__ г. ³				()						
	В том числе:										
(вид, группа)	за 20__ г. ²				()						
	за 20__ г. ³				()						
	В том числе:										
Итого	за 20__ г. ²				()						
	за 20__ г. ³				()						
	В том числе:										

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На ____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(<i>вид, группа</i>)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(<i>вид, группа</i>)			
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
Запасы - всего	за 20__ г. ²		()		()		X	X	()
	за 20__ г. ³		()		()		X	X	()
	в том числе:								
(вид)	за 20__ г. ²		()		()				()
	за 20__ г. ³		()		()				()
	в том числе:								

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	погашено	списано	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. 2		()		()	()				()	
	за 20__ г. 3		()		()	()				()	
в том числе:	за 20__ г. 2		()		()	()				()	
	за 20__ г. 3		()		()	()				()	
(вид)	за 20__ г. 3		()		()	()				()	
	за 20__ г. 2		()		()	()				()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. 2		()		()	()				()	
	за 20__ г. 3		()		()	()				()	
в том числе:	за 20__ г. 2		()		()	()				()	
	за 20__ г. 3		()		()	()				()	
(вид)	за 20__ г. 3		()		()	()				()	
	за 20__ г. 2		()		()	()				()	
Итого	за 20__ г. 2		()		()	()		X		()	
	за 20__ г. 3		()		()	()		X		()	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего				
в том числе:				
(вид)				

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. ²			(____) (____)				
	за ____ г. ³			(____) (____)				
	20 ____ г. ³			(____) (____)				
в том числе:	за ____ г. ²			(____) (____)				
	20 ____ г. ²			(____) (____)				
	за ____ г. ³			(____) (____)				
(суд)	20 ____ г. ³			(____) (____)				
Краткосрочные обязательства - всего	за ____ г. ²	63	1425	(1412) (____)		51		
	20 ____ г. ²			(____) (____)				
	за ____ г. ³			(____) (____)				
	20 ____ г. ³			(____) (____)				

в том числе: Расчеты по налогам и сборам <i>(вид) Единый налоговый счет</i>	за _____ 20__ 25__ г. ²				(1412) ()		51
	за _____ 20__ г. ³				() ()		
Итого	за _____ 20__ г. ²				() ()	X	
	за _____ 20__ г. ³				() ()	X	
	20__ г. ³				() ()		

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	Изменения за период			На конец периода
				погашено	списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²			() ()	()		
	за _____ 20__ г. ³			() ()	()		
	20__ г. ³			() ()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²			() ()	()		
	за _____ 20__ г. ³			() ()	()		
	20__ г. ³			() ()	()		
<i>(группа)</i>				() ()	()		

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20__ 25__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
Материальные затраты	3	
Затраты на оплату труда	1569	
Отчисления на социальные нужды	456	
Амортизация		
Прочие затраты	684	
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2715	

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

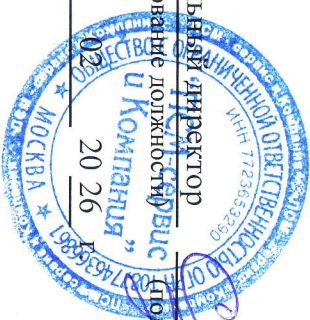
Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. ²			(_____)	
	за _____ 20__ г. ³			(_____)	
в том числе:	за _____ 20__ г. ²			(_____)	
	за _____ 20__ г. ³			(_____)	
(назначение)					

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)



Генеральный директор

Плешаков С.М.

(наименование должности)

(расшифровка подписи)

" 13 " 02 20 26

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.