

ОБРАЗЕЦ ПОЯСНЕНИЙ 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 — 68.32.1)

2. Учетная политика

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоп-ленная аморти-зация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2024 г. ²		()		()		()							()
	за 2025 г. ³		()		()		()							()

в том числе:	за 2024 20__ г. ²		()		()		()							()
	за 2025 20__ г. ³		()		()		()							()
(группа)	за 2024 20__ г. ²		()		()		()							()
	за 2025 20__ г. ³		()		()		()							()
из них исключи- тельные права ⁴	за 2024 20__ г. ²		()		()		()							()
	за 2025 20__ г. ³		()		()		()							()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за <u>2024</u> 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за <u>2025</u> 20__ г. ³		()		()		()						()	
в том числе: (группа)	за <u>2024</u> 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за <u>2025</u> 20__ г. ³		()		()		()						()	
из них исключитель- ные права ⁵	за <u>2024</u> 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за <u>2025</u> 20__ г. ³		()		()		()						()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> 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 <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> 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: (группа, объект)			

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 2024 20__ г. ²					()	()		
	за 2025 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за 2024 20__ г. ²					()	()		
	за 2025 20__ г. ³					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2024 20__ г. ²					()	()		
	за 2025 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за 2024 20__ г. ²					()	()		
	за 2025 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2024 20__ г. ²					()	()		
	за 2025 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за 2024 20__ г. ²					()	()		
	за 2025 20__ 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 2024 20__ г. ²					
	за 2025 20__ г. ³					
в том числе:	за 2024 20__ г. ²					
	за 2025 20__ г. ³					
(группа, объект)	за 2024 20__ г. ²					
	за 2025 20__ г. ³					
из них исключительные права	за 2024 20__ г. ²					
	за 2025 20__ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 2024 20__ г. ²					
	за 2025 20__ г. ³					
в том числе:	за 2024 20__ г. ²					
	за 2025 20__ г. ³					
(группа, объект)	за 2024 20__ г. ²					
	за 2025 20__ г. ³					
из них исключительные права	за 2024 20__ г. ²					
	за 2025 20__ г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту- пило	списано		амортиза-ция	обесце- нение	переоценка		переклассифици- ровано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза- ция и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2024 20__ г. ²		(1 093 500,17)		()		(67 500,00)							(1 026 000,17)
	за 2025 20__ г. ³		(1 026 000,17)		()		(67 500,00)							(958 500,17)
в том числе: (группа)	за 2024 20__ г. ²		()		()		()							()
	за 2025 20__ г. ³		()		()		()							()
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2024 20__ г. ²		()		()		()							()
	за 2025 20__ г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за 2024 20__ г. ²		()		()		()							()
	за 2025 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)		амортиза- ция	обесцене- ние	переоценка		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние
					фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние			фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ная амортиза- ция		
Права пользования активами - всего	за 2024 г. ²		()		()		()					()
	за 2025 г. ³		()		()		()					()
в том числе: (объект)	за 2024 г. ²		()		()		()					()
	за 2025 г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> 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 обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за <u>2024</u> 20__ г. ²					()	()		
	за <u>2025</u> 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за <u>2024</u> 20__ г. ²					()	()		
	за <u>2025</u> 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за <u>2024</u> 20__ г. ²					()	()		
	за <u>2025</u> 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за <u>2024</u> 20__ г. ²					()	()		
	за <u>2025</u> 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за <u>2024</u> 20__ г. ²					()	()		
	за <u>2025</u> 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за <u>2024</u> 20__ г. ²					()	()		
	за <u>2025</u> 20__ г. ³					()	()		

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 инвестиционно й	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за <u>2024</u> 20__ г. ²					()	()		
	за <u>2025</u> 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за <u>2024</u> 20__ г. ²					()	()		
	за <u>2025</u> 20__ г. ³					()	()		
(группа)	за <u>2024</u> 20__ г. ²					()	()		
	за <u>2025</u> 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за <u>2024</u> 20__ г. ²					()	()		
	за <u>2025</u> 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за <u>2024</u> 20__ г. ²					()	()		
	за <u>2025</u> 20__ г. ³					()	()		
(группа)	за <u>2024</u> 20__ г. ²					()	()		
	за <u>2025</u> 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за <u>2024</u> 20__ г. ²					()	()		
	за <u>2025</u> 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за <u>2024</u> 20__ г. ²					()	()		
	за <u>2025</u> 20__ г. ³					()	()		
(группа)	за <u>2024</u> 20__ г. ²					()	()		
	за <u>2025</u> 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	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 _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
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				()						
Итого	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						

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
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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		()		()						()

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 сомнитель-ным долгам	поступило		списано			перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
				в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
(вид)	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²	422 664,04	()	9 202 234,74		(8 580 743,72)	()			1044 155,06	()
	за _____ 20__ г. ³	1044 155,06	()	9 008 942,65		(9 658 502,98)	()			394 594,73	()
в том числе:	за _____ 20__ г. ²	422 664,04	()	9 202 234,74		(8 580 743,72)	()			1044 155,06	()
(вид)	за _____ 20__ г. ³	1044 155,06	()	9 008 942,65		(9 658 502,98)	()			394 594,73	()
Итого	за _____ 20__ г. ²	422 664,04	()	9 202 234,74		(8 580 743,72)	()			1044 155,06	()
	за _____ 20__ г. ³	1044 155,06	()	9 008 942,65		(9 658 502,98)	()			394 594,73	()

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	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 _____ 20____ г. ²				()	()		
	за _____ 20____ г. ³				()	()		
в том числе:	за _____ 20____ г. ²				()	()		
	за _____ 20____ г. ³				()	()		
(вид)								
Краткосрочные обязательства - всего	за 2024 20____ г. ²							
	за 2025 20____ г. ³							

в том числе:	за 2024							
	20 г. ²							
(вид)	за 2025							
	20 г. ³							
Итого	за 2024							
	20 г. ²							
	за 2025							
	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:			
(вид)			

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 _____ 20____г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20____г. ³			(_____)	(_____)	
в том числе:	за _____ 20____г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20____г. ³			(_____)	(_____)	
(группа)						

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 24 г. ³
Материальные затраты	552 725,43	550 509,56
Затраты на оплату труда	3 175 960,43	2 934 608,03
Отчисления на социальные нужды	950 137,68	875 313,29
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам	4 678 823,54	4 360 430,88
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 678 823,54	4 360 430,88

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: (назначение)	за _____ 20__ г. ²			()	
	за _____ 20__ г. ³			()	

12. Иная информация

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

<u>Председатель</u>	<u> </u>	<u>Чечулина Н.А.</u>
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" 28 " 03 20 26 Г.

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.