

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

93.21 Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

c. 2[illegible]

(группа)	за # ____ г. ²		()		()		()						()
	за # ____ г. ³		()		()		()						()
из них исключи- тельные права ⁴	за # ____ г. ²		()		()		()						()
	за # ____ 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 обесценени е			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценени е		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ # ____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ # ____ г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ # ____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ # ____ г. ³		()		()		()							()
из них исключитель- ные права ⁵	за _____ # ____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ # ____ г. ³		()		()		()							()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На _____	На 31 декабря	На 31 декабря
-------------------------	----------	---------------	---------------

	20__ г. ⁵	20__ г. ⁶	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)			

с. 4

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	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к	фактические	накопленно

		затраты	обесценение				учету в качестве нематериальны	затраты	е обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ # _____ Г. ²					() ()			
	за _____ # _____ Г. ³					() ()			
в том числе:	за _____ # _____ Г. ²					() ()			
	за _____ # _____ Г. ³					() ()			
(группа, объект)						() ()			

с. 5

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

с. 6

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

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период	На конец периода
-------------------------	--------	-----------	---------------------	------------------

		года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ # _____ Г. ²					
	за _____ # _____ Г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ # _____ Г. ²					
	за _____ # _____ Г. ³					
из них исключительные права	за _____ # _____ Г. ²					
	за _____ # _____ Г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ # _____ Г. ²					
	за _____ # _____ Г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ # _____ Г. ²					
	за _____ # _____ Г. ³					
из них исключительные права	за _____ # _____ Г. ²					
	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		
		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 _____ ² # _____ г.		()		()		()							()
	за _____ ³ # _____ г.		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ ² # _____ г.		()		()		()							()
	за _____ ³ # _____ г.		()		()		()							()
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ ² # _____ г.		()		()		()							()
	за _____ ³ # _____ г.		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ ² # _____ г.		()		()		()							()
	за _____ ³ # _____ г.		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--------------	--------	----------------	---------------------	------------------

показателя		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцено- ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза- ция	обесцено- ние	переоценка		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцено- ние
					фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцено- ние			фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ная амортиза- ция		
Права пользования активами - всего	за _____ # _____ г. ²		()		()		()					()
	за _____ # _____ г. ³		()		()		()					()
в том числе: (объект)	за _____ # _____ г. ²		()		()		()					()
	за _____ # _____ г. ³		()		()		()					()

с. 9

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

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 - все			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые (группа, объект)			

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

с. 10

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			

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	фактические затраты	накопленно е обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ # _____ Г. ²					() ()			
	за _____ # _____ Г. ³					() ()			
в том числе: (группа)	за _____ # _____ Г. ²					() ()			
	за _____ # _____ Г. ³					() ()			
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ # _____ Г. ²					() ()			
	за _____ # _____ Г. ³					() ()			
в том числе: (группа)	за _____ # _____ Г. ²					() ()			
	за _____ # _____ Г. ³					() ()			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ # _____ Г. ²					() ()			
	за _____ # _____ Г. ³					() ()			
в том числе: (группа)	за _____ # _____ Г. ²					() ()			
	за _____ # _____ Г. ³					() ()			

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к	фактические	накопленно

		затраты	обесценение				учету в качестве инвестиционно	затраты	е обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ # _____ Г. ²					() ()			
	за _____ # _____ Г. ³					() ()			
в том числе: (группа)	за _____ # _____ Г. ²					() ()			
	за _____ # _____ Г. ³					() ()			
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ # _____ Г. ²					() ()			
	за _____ # _____ Г. ³					() ()			
в том числе: (группа)	за _____ # _____ Г. ²					() ()			
	за _____ # _____ Г. ³					() ()			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ # _____ Г. ²					() ()			
	за _____ # _____ Г. ³					() ()			
в том числе: (группа)	за _____ # _____ Г. ²					() ()			
	за _____ # _____ 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 _____ г. ² # _____				()						
	за _____ г. ³ # _____				()						
в том числе: (вид, группа)	за _____ г. ² # _____				()						
	за _____ г. ³ # _____				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ г. ² # _____				()						
	за _____ г. ³ # _____				()						
в том числе: (вид, группа)	за _____ г. ² # _____				()						
	за _____ г. ³ # _____				()						
Итого	за _____ г. ² # _____				()						
	за _____ г. ³ # _____				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ # _____ 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		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20 25 г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20 25 г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²		()	278		()	()				()
	за _____ 20 ____ г. ³		()			()	()				()
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за _____ 20 25 г. ²		()	160		()	()				()
	за _____ 20 25 г. ³		()	118		()	()				()
Прочая	за _____ 20 25 г. ²		()			()	()		X		()
	за _____ 20 ____ г. ³		()			()	()		X		()
Итого	за _____ 20 25 г. ²		()	278		()	()		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	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		перекласси- фицировано	
			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				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		511		()	()		
	за _____ 20__ г. ³				()	()		

в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _____							
	20 25 г. ²		202		()	()		
	за _____							

расчеты по налогам и сборам	20 <u>25</u> г. ³		309		()	()		
Итого	за _____ 20 ____ г. ²				()	()	X	
	за _____ 20 <u>25</u> г. ³		511		()	()	X	

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			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u> </u> 20 <u> </u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u> </u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u> </u> г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u> </u> 20 <u> </u> <u> </u> г. ²	За <u> </u> 20 <u> </u> г. ³
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	760	
Отчисления на социальные нужды	230	
Амортизация		
Прочие затраты	15110	
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	16029	

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u> </u> 20 <u> </u> г. ²	За <u> </u> 20 <u> </u> 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 _____ г. ² # _____			()	
	за _____ г. ³ # _____			()	
в том числе: (назначение)	за _____ г. ² # _____			()	
	за _____ г. ³ # _____			()	

12. Иная информация

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

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ 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.