

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

по ООО "Елена"

**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	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
		первоначальная	накопленная		первоначальная	накопленная			первоначальная	накопленная	первоначальная
Нематериальные активы - всего	за 20 24 г. ¹		()		()		()				()
	за 20 23 г. ²		()		()		()				()
в том числе: (вид нематериальных активов)	за 20 24 г. ¹		()		()		()				()
	за 20 23 г. ²		()		()		()				()
(вид нематериальных активов)	за 20 24 г. ¹		()		()		()				()
	за 20 23 г. ²		()		()		()				()
и т.д.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ⁵	На 31 декабря 20 22 г. ³
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как	принято к учету в качестве	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего				()	()	
в том числе:				()	()	
<i>(объект, группа объектов)</i>				()	()	
<i>(объект, группа объектов)</i>				()	()	
и т.д.					()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего				()	()	
в том числе:				()	()	
<i>(объект, группа объектов)</i>				()	()	
<i>(объект, группа объектов)</i>				()	()	
и т.д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	2760	(612)		()		(180)			2760	(792)
	за 20 <u>25</u> г. ²	2760	(792)		()		(157)			2760	(949)
в том числе: <i>машины и оборудование</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	2760	(612)		()		(180)			2760	(792)
	за 20 <u>25</u> г. ²	2760	(792)		()		(157)			2760	(792)
	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()				()
	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()				()
в том числе: <i>(группа объектов)</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()				()
и т.д.											

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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.	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
в том числе: (группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
(группа объектов)	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
и т.д.						

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,**реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	За 20 <u>24</u> г. ¹	За 20 <u>23</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов		
в том числе:		
(объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные объекты недвижимости, принятые			
Основные средства, переведенные			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>25</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>24</u> г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)	за 20 <u>25</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>24</u> г. ²				()					
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 <u>25</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>24</u> г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)	за 20 <u>25</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>24</u> г. ²				()					
и т.д.										
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 <u>25</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>24</u> г. ²				()					

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную			
в том числе: (группа, вид)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по			
в том числе: (группа, вид)			
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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 операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>25</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>24</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)	за 20 <u>25</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>24</u> г. ²		()			()	()		()		()
(вид)	за 20 <u>25</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>24</u> г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>25</u> г. ¹	490		230		530				190	()
	за 20 <u>24</u> г. ²	52	()	542		104	()			490	()
в том числе: поставщики и подрядчики	за 20 <u>25</u> г. ¹	85		199		251				33	()
	за 20 <u>24</u> г. ²	5	()	117		37	()			85	()
покупатели и заказчики	за 20 <u>25</u> г. ¹	80		25		73				32	()
	за 20 <u>24</u> г. ²	47	()	91		58	()			80	()
и т.д.	за 2025г.	325		6		206				125	
и т.д.	за 2024г.	-		334		9				325	
Итого	за 20 <u>25</u> г. ¹	490		230		530				190	()
	за 20 <u>24</u> г. ²	52	()	542		104	()		x	490	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20 25 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 24 ____ г. ²		На 31 декабря 20 23 ____ г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную зadolженность
			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	за 20 25 ____ г. ¹				()	()	()	
	за 20 24 ____ г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)	за 20 25 ____ г. ¹				()	()	()	
	за 20 24 ____ г. ²				()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 25 ____ г. ¹	4263	41608		40485			5386
	за 20 24 ____ г. ²	3305	38653		(37695)	()		4263
в том числе: <i>расчеты с поставщиками</i>	за 20 25 ____ г. ¹	4025	27973		27139			4859
	за 20 24 ____ г. ²	2772	27235		(25972)	()		4025
зadolжен. перед персоналом организ	за 20 25 ____ г. ¹	246	5981		5973			254
	за 20 24 ____ г. ²	173	5628		(5565)	()		246
зadolжен. перед госуд. внебюд. фонд	за 20 25 ____ г. ¹	2	1711		1584			129
	за 20 24 ____ г. ²	125	1218		(1341)	()		2
зadolжен. по налогам и сборам	за 20 25 ____ г. ¹	0	3729		3729)	()		0
	за 20 24 ____ г. ²	245	3057		(3292)	()		0
расчеты с прочими кредиторами	за 20 25 ____ г. ¹		2214		2070)	()		144
	за 20 24 ____ г. ²		1525		(1525)	()		
и т.д.								
Итого	за 20 25 ____ г. ¹	4263	41608		40485			5386
	за 20 24 ____ г. ²	3305	38653		(37695)	()	x	4263

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>25</u> г. ¹	За 20 <u>24</u> г. ²
Материальные затраты		
Расходы на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>25</u> г. ¹		За 20 <u>24</u> г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² 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" именуется 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.