

ОБРАЗЕЦ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Полное наименование *Общество с ограниченной ответственностью "Эко Ресурс 52"*

Сокращенное наименование *ООО "Эко Ресурс 52"*

ИНН 5250066204 КПП 525801001 ОГРН 1165275058035 дата регистрации 21.10.2016г.

1. Основные виды экономической деятельности

ООО "Эко Ресурс 52" занимается Разработкой песчаных карьеров ОКВЭД 08.12

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику не вносились

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 ¹		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 # 25 г. ²		()	316	()		(58)							316	(58)

в том числе: Лицензия	за _____ ## 25 г. ²	()	316	()	(58)							316	(58)
	за _____ ## _____ г. ³	()		()	()								()
(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 _____ 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	258		
в том числе: <i>Лицензия</i>	258		
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			
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: <i>(группа, объект)</i>			

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 _____ ## 25 г. ²	737				()	(316)	421	
	за _____ ## _____ г. ³					()	()		
в том числе: Лицензия (группа, объект)	за _____ ## _____ г. ²					()	()		
	за _____ ## _____ г. ³					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ ## _____ г. ²					()	()		
	за _____ ## _____ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ ## _____ г. ²					()	()		
	за _____ ## _____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ ## _____ г. ²					()	()		
	за _____ ## _____ г. ³					()	()		
в том числе: (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					
	за _____ ## ____ г. ³					
в том числе:	за _____ ## ____ г. ²					
	за _____ ## ____ г. ³					
<i>(группа, объект)</i>	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:	за _____ ## ____ г. ²					
	за _____ ## ____ г. ³					
<i>(группа, объект)</i>	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		
		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 _____ ## 25 г. ²	49186	28623)	27232	()		(7670)						76418	(36293)
	за _____ ## ____ г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ ## ____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ ## ____ г. ³		()		()		()							()
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ ## ____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ ## ____ г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ ## ____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ ## ____ г. ³		()		()		()							()

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. ²		()		()		()				()	
	за _____ ## _____ Г. ³		()		()		()				()	
в том числе: (объект)	за _____ ## _____ Г. ²		()		()		()				()	
	за _____ ## _____ Г. ³		()		()		()				()	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 __ г. ⁶	На 31 декабря 20 __ г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	35748		
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	19562		
Офисное оборудование	94		
Транспортные средства	15253		
Другие виды основных средств	839		
<i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы Машины и оборудование (кроме офисного)	4377		
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 _____ 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 обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ ## 25 г. ²			13256		()	(6768)	6488	
	за _____ ## ____ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ ## ____ г. ²					()	()		
	за _____ ## ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ ## 25 г. ²			6486		()	(4348)	2138	
	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 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. 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: <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 _____ ## 25 г. ²	63930	()	510490	(424212)			X	X	150208	()
	за _____ ## г. ³		()		()			X	X		()
в том числе: покупные товары	за _____ ## 25 г. ²	63930	()	510490	()					150208	()
	(вид) ## 25 г. ³		()		()						()
(вид)	за _____ ## 25 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 _____ ## 25 г. ²		()			()	()			0	()
	за _____ ## ___ г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за _____ ## ___ г. ²		()			()	()				()
	за _____ ## ___ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ ## 25 г. ²	27818	()	51978		(18547)	(70)				(61179)
	за _____ ## ___ г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за _____ ## ___ г. ²		()			()	()				()
	за _____ ## ___ г. ³		()			()	()				()
Итого	за _____ ## 25 г. ²	0	()	0		(0)	()		X	0	()
	за _____ ## ___ г. ³	27818	()	51978		(18547)	(70)		X		(61179)

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 _____ ## 25 г. ²	383			(383)	()	0	
	за _____ ## г. ³				()	()		
в том числе: Долгосрочные кредиты	за _____ ## г. ²	383			(383)	()	0	
	за _____ ## г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ ## 25 г. ²	91211	218008	1	(68918)	(2)	240300	
	за _____ ## г. ³				()	()		

в том числе: (вид)	за _____ ## ____ г. ²				() ()		
	за _____ ## ____ г. ³				() ()		
Итого	за _____ ## 25 г. ²	91594	218008	1	(69301) (2)	X	240300
	за _____ ## ____ г. ³				() ()	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	
Оценочные обязательства - всего	за _____ ## ____ г. ²			() ()	
	за _____ ## ____ г. ³			() ()	
в том числе: (группа)	за _____ ## ____ г. ²			() ()	
	за _____ ## ____ г. ³			() ()	

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	171333	
Затраты на оплату труда	15633	
Отчисления на социальные нужды	3900	
Амортизация	7728	
Прочие затраты	225085	
Итого по элементам	423679	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-109241	
Итого расходы по обычным видам деятельности	314438	

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.