

Пример оформления пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5110	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
(всё нематериальных активов)		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
(всё нематериальных активов)		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
и т.д.													

с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(всё нематериальных активов)		-	-	-
(всё нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.						(-)	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.						(-)	



Руководитель (подпись)

Гарматюк Константин Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

2. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			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	первоначальная стоимость ³		накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20__ 20__ г. ¹	97518	(79095)	60	(0)	0	(5722)	-	-	97578	(84817)		
	5210	за 20__ 19__ г. ²	97275	(71281)	893	(650)	596	(8410)	-	-	97518	(79095)		
в том числе:	5201	за 20__ 20__ г. ¹	7584	(2069)	0	(-)	-	(333)	-	-	7584	(2402)		
	5211	за 20__ 19__ г. ²	7031	(1764)	553	(-)	-	(305)	-	-	7584	(2069)		
Сооружения	5202	за 20__ 20__ г. ¹	4057	(3497)	60	(0)	0	(167)	-	-	4117	(3664)		
	5212	за 20__ 19__ г. ²	3761	(3345)	296	(0)	0	(152)	-	-	4057	(3497)		
Машины и оборудование	5203	за 20__ 20__ г. ¹	85655	(73399)	0	(0)	0	(5176)	-	-	85655	(78575)		
	5213	за 20__ 19__ г. ²	86305	(66075)	0	(650)	596	(7920)	-	-	85655	(73399)		
Транспортные средства	5204	за 20__ 20__ г. ¹	19	(14)	-	(-)	-	(1)	-	-	19	(15)		
	5214	за 20__ 19__ г. ²	19	(13)	-	(-)	-	(1)	-	-	19	(14)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20__ 20__ г. ¹	203	(116)	0	(-)	-	(45)	-	-	203	(161)		
	5215	за 20__ 19__ г. ²	159	(84)	44	(-)	-	(32)	-	-	203	(116)		
Офисное оборудование	5220	за 20__ 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	5230	за 20__ 19__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего		за 20__ 20__ г. ¹												
		за 20__ 19__ г. ²												
в том числе:		за 20__ 20__ г. ¹												
		за 20__ 19__ г. ²												
(группа объектов)														
и т. д.														

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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. основных средств - всего	5240	за 20__ 20__ г. ¹	971	21780	(-)	(60)	22691
	5250	за 20__ 19__ г. ²	-	1864	(-)	(893)	971
В том числе:	5241	за 20__ 20__ г. ¹	-	60	(-)	(60)	-
Машины и оборудование	5251	за 20__ 19__ г. ²	-	296	(-)	(296)	-
Сооружения	5242	за 20__ 20__ г. ¹	-	0	(-)	(0)	-
	5252	за 20__ 19__ г. ²	-	553	(-)	(553)	-
Офисное оборудование	5243	за 20__ 20__ г. ¹	-	0	(-)	(0)	-
	5253	за 20__ 19__ г. ²	-	44	(-)	(44)	-
Здания	5244	за 20__ 20__ г. ¹	971	21720	(-)	(0)	22691
	5254	за 20__ 19__ г. ²	-	971	(-)	(0)	971
И т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20__ 20__ г. ¹	За 20__ 19__ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	733
В том числе:			
Железнодорожный путь, необщего пользования	5261	0	553
Система цифрового охранного видеонаблюдения	5262	0	180
И т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:			
(объект основных средств)		(-)	(-)
И т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1697	1697	1697
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Гарматюк Константин
Сергеевич
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. 1	444	-	-	(- -)	-	-	-	444	-	
	5311	за 20 19 г. 2	444	-	-	(- -)	-	-	-	444	-	
в том числе: Вклад в уставный капитал	5302	за 20 20 г. 1	444	-	-	(- -)	-	-	-	444	-	
	5312	за 20 19 г. 2	444	-	-	(- -)	-	-	-	444	-	
и т.д.												
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
	5315	за 20 19 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
в том числе: (группа, ед)		за 20 20 г. 1	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
		за 20 19 г. 2	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-	
и т.д.												
Финансовых вложений -	5300	за 20 20 г. 1	444	-	-	(- -)	-	-	-	444	-	
	5310	за 20 19 г. 2	444	-	-	(- -)	-	-	-	444	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)

Гарматов Константин Сергеевич
 (расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
(срута, еиð)		-	-	-
и т.д.				
Запасы, находящиеся в запоре по договору, - всего	5445	-	-	-
В том числе:				
(срута, еиð)		-	-	-
и т.д.				



Руководитель
(подпись)

Гарматюк Константин
Сергеевич
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

		На начало года		Изменения за период						На конец периода			
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		выбыло			перевод из долго-срочную задолжен-ность	создание (изменен-ие) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных 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	5501	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе: (eur)	5502	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5522	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	31046	(4286)	115988	-	(124138)	(0)	-	-	(4199)	22896	(8485)
	5530	за 20 19 г. ²	26198	(-)	131876	-	(127028)	(0)	-	-	(4286)	31046	(4286)
в том числе:	5511	за 20 20 г. ¹	28516	(4286)	86338	-	(95251)	(0)	-	-	(4199)	19603	(8485)
	5531	за 20 19 г. ²	23249	(-)	107466	-	(102199)	(0)	-	-	(4286)	28516	(4286)
покупателями	5512	за 20 20 г. ¹	1107	(-)	28802	-	(27969)	(0)	-	-	(-)	1940	(-)
	5532	за 20 19 г. ²	900	(-)	22982	-	(22775)	(0)	-	-	(-)	1107	(-)
авансы выданные	5513	за 20 20 г. ¹	831	(-)	23	-	(0)	(-)	-	-	(-)	854	(-)
	5533	за 20 19 г. ²	1206	(-)	0	-	(375)	(-)	-	-	(-)	831	(-)
расчеты по бюджетом по налогам и сборам	5514	за 20 20 г. ¹	0	(-)	0	-	(0)	(0)	-	-	(-)	0	(-)
	5534	за 20 19 г. ²	343	(-)	0	-	(343)	(0)	-	-	(-)	0	(-)
расчеты с подотчетными лицами	5515	за 20 18 г. ¹	0	(-)	223	-	(222)	(-)	-	-	(-)	1	(-)
	5535	за 20 17 г. ²	0	(-)	231	-	(231)	(-)	-	-	(-)	0	(-)
расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 20 20 г. ¹	240	(-)	250	-	(296)	(-)	-	-	(-)	194	(-)
	5536	за 20 19 г. ²	104	(-)	250	-	(114)	(-)	-	-	(-)	240	(-)
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 20 20 г. ¹	352	(-)	352	-	(400)	(0)	-	-	(-)	304	(-)
	5537	за 20 19 г. ²	396	(-)	947	-	(991)	(0)	-	-	(-)	352	(-)
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	31046	(4286)	115988	-	(124138)	(0)	-	-	(4199)	22896	(8485)
	5520	за 20 19 г. ²	26198	(-)	131876	-	(127028)	(0)	-	-	(4286)	31046	(4286)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ 20 20 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 19 ____ г. ²		На 31 декабря 20 18 ____ г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	8390	3023	3023	3023	3023
В том числе:							
расчеты с покупателями	5541	8390	8390	3023	3023	3023	3023
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹	0	0	-	(0)	(-)	(-)	0
	5571	за 20 19 г. ²	0	0	-	(0)	(-)	(-)	0
в том числе:	5552	за 20 20 г. ¹	0	0	-	(0)	(-)	(-)	0
обязательства по кредитам	5572	за 20 19 г. ²	0	0	-	(0)	(-)	(-)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	9338	127462	0	(128671)	(-)	(-)	8129
	5580	за 20 19 г. ²	8095	110717	0	(109474)	(-)	(-)	9338
в том числе:	5561	за 20 20 г. ¹	2629	43958	-	(43391)	(-)	(-)	3196
обязательства перед поставщиками	5581	за 20 19 г. ²	2562	36713	-	(36646)	(-)	(-)	2629
	5562	за 20 20 г. ¹	549	14194	-	(14172)	(-)	(-)	571
авансы полученные	5582	за 20 19 г. ²	103	5511	-	(5065)	(-)	(-)	549
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5563	за 20 20 г. ¹	3386	25047	-	(25921)	(-)	(-)	2512
	5583	за 20 19 г. ²	3427	24249	-	(24290)	(-)	(-)	3386
обязательства по обязательному социальному страхованию	5564	за 20 20 г. ¹	814	7582	-	(7893)	(-)	(-)	503
	5584	за 20 19 г. ²	597	9868	-	(9651)	(-)	(-)	814
	5565	за 20 20 г. ¹	1788	35091	-	(35670)	(-)	(-)	1209

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5590	65	65	65
в том числе:				
по расчетам с работниками по з/п	5591	21	21	21
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5592	44	44	44
и т.д.				



Руководитель

(подпись)

Гарматюк Константин

Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20__ 20__ г. ¹	За 20__ 19__ г. ²
Материальные затраты	5610	12771	18083
Расходы на оплату труда	5620	31439	32661
Отчисления на социальные нужды	5630	6775	9700
Амортизация	5640	5721	8411
Прочие затраты	5650	11716	11689
Итого по элементам	5660	68422	80544
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	68422	80544



Руководитель
(подпись)

Гарматюк Константин
Сергеевич
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
В том числе: (вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
Итого						



Гарматюк Константин

Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (зуд)		-	-	-
И т.д.				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе: зalog по договору	5811	0	0	0
И т.д.				


 Руководитель _____
 (подпись)

Гарматюк Константин
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹		За 20__ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 20 г. ¹				
	5910	-	-	(-)	-
	20 19 г. ²				
	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
	20 20 г. ¹	-	-	(-)	-
(наименование цели)	20 19 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, предоставляющий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует 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;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

(подпись)

Гарматюк Константин

Сергеевич

(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.