

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

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период									
		На начало года		поступило		Выбыло		Изменения за период			
		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	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	за 20 18 г. ¹	45	(45)							45	(45)
	за 20 17 г. ²	45	(45)							45	(45)
в том числе:	за 20 _____ г. ³										
(вид нематериальных активов)	за 20 _____ г. ³										
(вид нематериальных активов)	за 20 _____ г. ³										
И т.д.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На _____ 31 декабря _____ г. ⁴		На 31 декабря 20 16 г. ⁵	
	20 18 г. ⁴	20 17 г. ²	20 17 г. ²	20 16 г. ⁵
Всего				
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
И т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г. ⁴		На 31 декабря 2017 г. ²		На 31 декабря 2016 г. ⁵	
	в том числе:					
Всего						
в том числе:						
(без нематериальных активов)						
(без нематериальных активов)						
И Т Д						

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы за период	
					первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 2018 г. ¹		()		()	()	()	()	()
в том числе:	за 2017 г. ²		()		()	()	()	()	()
	за 20 г. ³		()		()	()	()	()	()
(объект, группа объектов)	за 20 г. ²		()		()	()	()	()	()
	за 20 г. ¹		()		()	()	()	()	()
	за 20 г. ²		()		()	()	()	()	()
И Т Д			()		()	()	()	()	()

1.5. Незаконченные и неформленные 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 не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 18 г. ¹			()	()
	за 20 17 г. ²			()	()
в том числе:	за 20 г. ¹			()	()
	за 20 г. ²			()	()
(объем, группа объектов)	за 20 г. ¹			()	()
	за 20 г. ²			()	()
И т.д.				()	()
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 г. ¹			()	()
	за 20 г. ²			()	()
в том числе:	за 20 г. ¹			()	()
	за 20 г. ²			()	()
(объем, группа объектов)	за 20 г. ¹			()	()
	за 20 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 16 г. ¹	1539720	673033	(767413)	()
	за 20 17 г. ²	2086330	221727	(778007)	()
	за 20 г. ¹			()	()
	за 20 г. ²			()	()
	за 20 г. ²			()	()
И Т Д					

принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость

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

Наименование показателя	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
И Т Д		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе:		
(объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
И Т Д		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁶	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ³
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	108902	109018	110102
Переданно в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
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		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	наисрочные процентов (включая дивиденды) первоначальной стоимости до номинальной)	токущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	на конец периода	
											первоначальная стоимость
Долгосрочные -	за 20 18 г. ¹	62738		13152	(21497)					54993	
всего	за 20 17 г. ²	76480		10	(13752)					62738	
в том числе:	за 20 ___ г. ¹										
(зрелые, вид)	за 20 ___ г. ²										
И Т Д											
Краткосрочные -	за 20 18 г. ¹	4218								4218	
всего	за 20 17 г. ²	4000		216						4218	
в том числе:	за 20 ___ г. ¹										
(зрелые, вид)	за 20 ___ г. ²										
И Т Д											
Финансовых вложений -	за 20 18 г. ¹	66956		13752	(21497)					59211	
итого	за 20 17 г. ²	80480		228	(13752)					66956	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ¹	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ³
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе:			
(срочно ликвид)			
Итого			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе:			
(срочно ликвид)			
Итого			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Налично 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам операций) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁴	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁵	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность ⁶	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 18 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()
	за 20 17 г. ²	()	()			()	()	()	()	()
	за 20 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()
	за 20 г. ²	()	()			()	()	()	()	()
	И Т Д									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 18 г. ¹	2211357	()	2030386		(2207740)	()		2034000	()
	за 20 17 г. ²	835969	()	2555615		(1180227)	()		2211357	()
	за 20 г. ¹	()	()			()	()		()	()
	за 20 г. ²	()	()			()	()		()	()
	И Т Д									
Итого	за 20 г. ¹	()	()			()	()			()
	за 20 г. ²	()	()			()	()			()

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ¹	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего:			
в том числе			
(по)			
(на)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Материальные затраты	373722	251648
Расходы на оплату труда	15861	21152
Отчисления на социальные нужды	4784	6273
Амортизация	1931	1793
Прочие затраты	19955	37028
Итого по элементам	416253	317694
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
на завершенного производства, готовой продукции и др.	-7098	0
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: (без оценочных обязательств)		()	()	()	
(без оценочных обязательств)		()	()	()	
И Т Д					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Полученные - всего			
в том числе: (руб)			
И Т Д			
Выданные - всего			
в том числе (руб)			
И Т Д			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 18 г. ¹		За 20 17 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:	20 ____ г. ¹		()	
(наименование цели)	20 ____ г. ²		()	
и т.д.				

Генеральный директор ЗАО "Строй Интернейшнл"

Аванесян А. С.

