Приложение № 3 к приказу Министерства
финансов Российской Федерации
от 02 июля 2010 г. № 66н

Пояснения 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	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 20 г.1)	1 736	(-)	1 631	(-)	-	(228)	-	-	-	3 367	(228)
	5110	За 20 19 г.2)	1 736	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1 736	(-)
в том числе: Программное обеспечение	5101	За 20 20 г.1)	1 736	(-)	1 631	(-)	-	(228)	-	-	-	3 367	(228)
	5111	За 20 19 г.2)	1 736	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1 736	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
Всего	5120	3 367	1 736	-
в том числе: Программное обеспечение	5121	3 367	1 736	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 20 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 19 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 20 г.[1]								
	5151	За 20 19 г.[2]								

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	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:	5161	За 20 20 г.1)					
	5171	За 20 19 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 20 г.1)	108	1 631	(-)	(1 631)	108
	5190	За 20 19 г.2)	108	-	(-)	(-)	108
в том числе:							
Интернет-сайт	5181	За 20 20 г.1)	34	-	(-)	(-)	34
	5191	За 20 19 г.2)	34	-	(-)	(-)	34
Товарный знак	5182	За 20 20 г.1)	70	-	(-)	(-)	70
	5192	За 20 19 г.2)	70	-	(-)	(-)	70
ПО для ЭВМ	5183	За 20 20 г.1)	4	1 631	(-)	(1 631)	4
	5193	За 20 19 г.2)	4	-	(-)	(-)	4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации6)	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 20 г.1)	403 896	(196 180)	92 656	(12 397)	12 140	(42 532)	-	-	484 155	(226 572)
	5210	За 20 19 г.2)	367 660	(156 992)	43 317	(7 081)	5 905	(45 093)	-	-	403 896	(196 180)
в том числе:												
Здания	5201	За 20 20 г.1)	143 128	(32 153)	-	(-)	-	(5 170)	-	-	143 128	(37 323)
	5211	За 20 19 г.2)	143 172	(26 984)	-	(44)	4	(5 173)	-	-	143 128	(32 153)
Транспортные средства	5202	За 20 20 г.1)	136 997	(81 503)	63 711	(11 813)	11 557	(25 359)	-	-	188 895	(95 305)
	5212	За 20 19 г.2)	120 641	(61 656)	23 036	(6 680)	5 774	(25 621)	-	-	136 997	(81 503)
Машины и оборудование	5203	За 20 20 г.1)	117 322	(82 524)	28 129	(584)	583	(12 003)	-	-	144 867	(93 944)
	5213	За 20 19 г.2)	97 398	(68 352)	20 281	(357)	127	(14 299)	-	-	117 322	(82 524)
Земельные участки	5204	За 20 20 г.1)	6 449	(-)	816	(-)	-	(-)	-	-	7 265	(-)
	5214	За 20 19 г.2)	6 449	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	6 449	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:												
	5221	За 20 20 г.1)										
	5231	За 20 19 г.2)										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/ стат	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)	-	112 350	(-)	(92 656)	19 694
	5250	За 20 19 г.2)	370	-	(-)	(370)	-
в том числе:							
Прочие внеоборотные активы	5241	За 20 20 г.1)	-	82 713	(-)	(82 713)	-
	5251	За 20 19 г.2)	370	-	(-)	(370)	-
Приобретение отдельных видов ОС	5242	За 20 20 г.1)	-	29 637	(-)	(9 943)	19 694
	5252	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г.1)	За 20 19 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	2 058	273
в том числе:			
Транспортные средства	5261	1 501	-
Машины и борудование	5262	557	273
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	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	3 214	10 364	10 364
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	3 857	5 034	27 271
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.)				
Залог	5286	120 781	113 486	133 466
Поручительство	5287	-	50 000	30 000

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 20 г.1)									
	5312	За 20 19 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 20 г.1)	2 953	-	432 650	(431 158)	-	-	-	4 445	-
	5315	За 20 19 г.2)	2 953	-	-	(-)	-	-	-	2 953	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	За 20 20 г.1)	2 953	-	432 650	(431 158)	-	-	-	4 445	-
	5316	За 20 19 г.2)	2 953	-	-	(-)	-	-	-	2 953	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 20 г.1)	2 953	-	432 650	(431 158)	-	-	-	4 445	-
	5310	За 20 19 г.2)	2 953	-	-	(-)	-	-	-	2 953	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	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:	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 20 г.1)	2 161 889	(-)	12 703 815	(12 448 542)	-	-	X	2 417 162	(-)
	5420	За 20 19 г.2)	1 239 847	(-)	10 924 777	(10 002 735)	-	-	X	2 161 889	(-)
в том числе: Материалы	5401	За 20 20 г.1)	13 193	(-)	151 407	(158 783)	-	-	-	5 817	(-)
	5421	За 20 19 г.2)	11 033	(-)	152 530	(150 370)	-	-	-	13 193	(-)
Прочие запасы (транспотрные расходы)	5402	За 20 20 г.1)	4 454	(-)	20 036	(20 167)	-	-	-	4 323	(-)
	5422	За 20 19 г.2)	2 009	(-)	15 499	(13 054)	-	-	-	4 454	(-)
Товары	5403	За 20 20 г.1)	2 144 242	(-)	12 532 372	(12 269 592)	-	-	-	2 407 022	(-)
	5423	За 20 19 г.2)	1 226 805	(-)	10 756 748	(9 839 311)	-	-	-	2 144 242	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 20 г.1)										
	5522	За 20 19 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 20 г.1)	866 115	(-)	15 797 671	-	(15 584 168)	(-)	-	-	1 079 618	(-)
	5530	За 20 19 г.2)	768 805	(-)	10 679 169	-	(10 581 859)	(-)	-	-	866 115	(-)
в том числе: Поставщики и подрядчики	5511	За 20 20 г.1)	12 225	(-)	162 572	-	(131 340)	(-)	-	-	43 457	(-)
	5531	За 20 19 г.2)	41 717	(-)	83 516	-	(113 008)	(-)	-	-	12 225	(-)
Покупатели и заказчики	5512	За 20 20 г.1)	834 402	(-)	14 558 114	-	(14 383 890)	(-)	-	-	1 008 626	(-)
	5532	За 20 19 г.2)	703 613	(-)	9 969 467	-	(9 838 678)	(-)	-	-	834 402	(-)
Разные дебиторы и кредиторы	5513	За 20 20 г.1)	19 488	(-)	1 076 985	-	(1 068 938)	(-)	-	-	27 535	(-)
	5533	За 20 19 г.2)	23 475	(-)	626 186	-	(630 173)	(-)	-	-	19 488	(-)
Итого	5500	За 20 20 г.1)	866 115	(-)	15 797 671	-	(15 584 168)	(-)	-	X	1 079 618	(-)
	5520	За 20 19 г.2)	768 805	(-)	10 679 169	-	(10 581 859)	(-)	-	X	866 115	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	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	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 20 г.1)							
	5572	За 20 19 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 20 г.1)	1 013 712	16 166 900	-	(16 226 856)	(-)	-	953 756
	5580	За 20 19 г.2)	843 489	12 252 440	-	(12 082 217)	(-)	-	1 013 712
в том числе: Поставщики и подрядчики	5561	За 20 20 г.1)	928 248	13 817 563	-	(13 909 881)	(-)	-	835 930
	5581	За 20 19 г.2)	779 994	10 547 359	-	(10 399 105)	(-)	-	928 248
Покупатели и заказчики	5562	За 20 20 г.1)	58 312	224 275	-	(245 467)	(-)	-	37 120
	5582	За 20 19 г.2)	51 488	269 136	-	(262 312)	(-)	-	58 312
Разные дебиторы и кредиторы	5563	За 20 20 г.1)	27 152	2 125 062	-	(2 071 508)	(-)	-	80 706
	5583	За 20 19 г.2)	12 007	1 435 945	-	(1 420 800)	(-)	-	27 152
Итого	5550	За 20 20 г.1)	1 013 712	16 166 900	-	(16 226 856)	(-)	X	953 756
	5570	За 20 19 г.2)	843 489	12 252 440	-	(12 082 217)	(-)	X	1 013 712

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	12 032 469	8 285 194
Расходы на оплату труда	5620	174 412	143 654
Отчисления на социальные нужды	5630	52 162	43 186
Амортизация	5640	41 640	44 731
Прочие затраты	5650	387 361	348 217
Итого по элементам	5660	12 688 044	8 864 982
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(2 445)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	131	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 688 175	8 862 537

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5701					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	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:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г.[1]		За 20 19 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]	5911				
20 19 г.[2]	5921				

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» 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;

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.