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)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:													
	5101	За 20 20 г.1)											
	5111	За 20 19 г.2)											

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	-	-	-
в том числе:	5121			

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)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 20 г.1)					
	5191	За 20 19 г.2)					

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)	422 437	(147 225)	139 775	(2 732)	2 653	(35 710)	-	-	559 480	(180 282)
	5210	За 20 19 г.2)	252 816	(126 029)	181 438	(11 817)	3 543	(24 739)	-	-	422 437	(147 225)
в том числе: здания	5201	За 20 20 г.1)	198 332	(25 477)	63 775	(-)	-	(8 209)	-	-	262 107	(33 686)
	5211	За 20 19 г.2)	79 044	(18 255)	119 288	(-)	-	(7 222)	-	-	198 332	(25 477)
земельные участки	5202	За 20 20 г.1)	534	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	534	(-)
	5212	За 20 19 г.2)	415	(-)	119	(-)	-	(-)	-	-	534	(-)
машины и оборудование	5203	За 20 20 г.1)	54 579	(30 549)	15 433	(2 507)	2 428	(5 031)	-	-	67 505	(33 152)
	5213	За 20 19 г.2)	46 418	(29 280)	11 421	(3 260)	3 260	(4 529)	-	-	54 579	(30 549)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 20 20 г.1)	9 654	(3 366)	270	(-)	-	(1 173)	-	-	9 924	(4 539)
	5214	За 20 19 г.2)	4 262	(2 328)	5 392	(-)	-	(1 038)	-	-	9 654	(3 366)
транспортные средства	5205	За 20 20 г.1)	143 292	(80 476)	52 231	(200)	200	(18 676)	-	-	195 323	(98 952)
	5215	За 20 19 г.2)	109 443	(69 132)	42 406	(8 557)	283	(11 627)	-	-	143 292	(80 476)
прочие	5206	За 20 20 г.1)	16 046	(7 357)	8 066	(25)	25	(2 621)	-	-	24 087	(9 953)
	5216	За 20 19 г.2)	13 234	(7 034)	2 812	(-)	-	(323)	-	-	16 046	(7 357)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 20 г.1)	-	(-)	3 074	(-)	-	(34)	-	-	3 074	(34)
	5230	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: здания	5221	За 20 20 г.1)	-	(-)	3 074	(-)	-	(34)	-	-	3 074	(34)
	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)	26 651	140 285	(-)	(834 179)	713 481
	5250	За 20 19 г.2)	10 526	194 475	(-)	(178 350)	26 651
в том числе:							
машины и оборудование	5241	За 20 20 г.1)	2 458	16 343	(-)	(15 753)	3 048
	5251	За 20 19 г.2)	4 246	12 078	(-)	(13 866)	2 458
здания,сооружения	5242	За 20 20 г.1)	14 963	51 886	(-)	(66 849)	-
	5252	За 20 19 г.2)	-	134 229	(-)	(119 266)	14 963
транспортные средства	5243	За 20 20 г.1)	-	59 931	(-)	(52 231)	7 700
	5253	За 20 19 г.2)	3 500	38 906	(-)	(42 406)	-
строительство судов	5244	За 20 20 г.1)	-	12 125	(-)	(-)	12 125
	5254	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
прочие	5245	За 20 20 г.1)	9 230	-	(-)	(8 984)	246
	5255	За 20 19 г.2)	2 780	9 262	(-)	(2 812)	9 230
авансы, связанные со строительством	5246	За 20 20 г.1)	-	-	(-)	(690 362)	690 362
	5256	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	52 231	-
в том числе:			
РШ "Талан"	5261	52 231	-
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	4 525	38 211	38 211
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 798	1 789	1 789
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

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)	15 927	-	-	(14 033)	-	1 062	-	2 956	-
	5311	За 20 19 г.2)	28 165	-	-	(14 838)	-	2 600	-	15 927	-
в том числе: займы	5302	За 20 20 г.1)	15 917	-	-	(14 033)	-	1 062	-	2 946	-
	5312	За 20 19 г.2)	28 135	-	-	(14 818)	-	2 600	-	15 917	-
прочие	5303	За 20 20 г.1)	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-
	5313	За 20 19 г.2)	30	-	-	(20)	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 20 г.1)									
	5316	За 20 19 г.2)									
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 20 г.1)	15 927	-	-	(14 033)	-	1 062	-	2 956	-
	5310	За 20 19 г.2)	28 165	-	-	(14 838)	-	2 600	-	15 927	-

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)	42 716	(-)	1 290 640	(1 278 860)	-	-	X	55 624	(-)
	5420	За 20 19 г.2)	37 600	(-)	1 025 516	(1 015 147)	-	-	X	42 716	(-)
в том числе: расходные материалы	5401	За 20 20 г.1)	4 466	(-)	18 706	(18 872)	-	-	(1 301)	5 601	(-)
	5421	За 20 19 г.2)	3 775	(-)	22 531	(20 645)	-	-	1 195	4 466	(-)
сырье	5402	За 20 20 г.1)	5 254	(-)	34 082	(36 183)	-	-	(3 473)	6 626	(-)
	5422	За 20 19 г.2)	3 086	(-)	38 771	(36 603)	-	-	-	5 254	(-)
топливо	5403	За 20 20 г.1)	15 667	(-)	76 038	(75 036)	-	-	-	16 669	(-)
	5423	За 20 19 г.2)	19 534	(-)	96 550	(97 669)	-	-	(2 748)	15 667	(-)
тара	5404	За 20 20 г.1)	723	(-)	25 765	(25 865)	-	-	(198)	821	(-)
	5424	За 20 19 г.2)	799	(-)	33 683	(33 359)	-	-	400	723	(-)
запчасти	5405	За 20 20 г.1)	2 181	(-)	16 456	(17 400)	-	-	(1 033)	2 270	(-)
	5425	За 20 19 г.2)	2 483	(-)	3 707	(3 899)	-	-	110	2 181	(-)
стройматериалы	5406	За 20 20 г.1)	9 472	(-)	29 138	(45 264)	-	-	12 015	5 361	(-)
	5426	За 20 19 г.2)	953	(-)	22 809	(14 290)	-	-	-	9 472	(-)
прочие	5407	За 20 20 г.1)	4 071	(-)	62 934	(43 203)	-	-	16 892	6 910	(-)
	5427	За 20 19 г.2)	5 499	(-)	59 923	(60 551)	-	-	800	4 071	(-)
готовая продукция	5408	За 20 20 г.1)	621	(-)	1 025 611	(1 015 214)	-	-	-	11 018	(-)
	5428	За 20 19 г.2)	360	(-)	746 300	(746 039)	-	-	-	621	(-)
товары для перепродажи	5409	За 20 20 г.1)	261	(-)	1 910	(1 823)	-	-	-	348	(-)
	5429	За 20 19 г.2)	1 111	(-)	1 242	(2 092)	-	-	-	261	(-)

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)	759 929	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	2 312 990	(-)
	5530	За 20 19 г.2)	1 785 788	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	759 929	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	За 20 20 г.1)	759 929	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	2 312 990	(-)
	5531	За 20 19 г.2)	1 785 788	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	759 929	(-)
Итого	5500	За 20 20 г.1)	759 929	(-)	-	-	(-)	(-)	-	X	2 312 990	(-)
	5520	За 20 19 г.2)	1 785 788	(-)	-	-	(-)	(-)	-	X	759 929	(-)

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 начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 20 г.[1]	178 349	-	-	(-)	(-)	(-)	1 438 231
	5571	За 20 19 г.[2]	181 907	-	-	(-)	(-)	(-)	178 349
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	За 20 20 г.[1]	178 349	-	-	(-)	(-)	(-)	283 768
	5572	За 20 19 г.[2]	181 907	-	-	(-)	(-)	(-)	178 349
кредитный договор	5553	За 20 20 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	1 154 463
	5573	За 20 19 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 20 г.[1]	28 096	-	-	(-)	(-)	-	155 644
	5580	За 20 19 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	28 096
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	За 20 20 г.[1]	28 096	-	-	(-)	(-)	-	155 644
	5581	За 20 19 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	28 096
Итого	5550	За 20 20 г.[1]	206 445	-	-	(-)	(-)	X	1 593 875
	5570	За 20 19 г.[2]	181 907	-	-	(-)	(-)	X	206 445

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	1 112 182	431 701
Расходы на оплату труда	5620	762 453	827 160
Отчисления на социальные нужды	5630	166 331	172 554
Амортизация	5640	32 770	21 793
Прочие затраты	5650	48 156	48 003
Итого по элементам	5660	2 121 892	1 501 211
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(10 485)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	262
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 111 407	1 501 473

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.