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)	453	(414)	-	(453)	414	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: Сайт	5101	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	За 20 19 г.2)	52	(48)	-	(52)	48	(-)	-	-	-	-	(-)
Товарные знаки	5102	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5112	За 20 19 г.2)	401	(366)	-	(401)	366	(-)	-	-	-	-	(-)

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 амортизациий6)	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизацияб)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизацияб)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизацияб)	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизацияб)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 20 г.1)	12 747	(9 685)	-	(11 949)	9 567	(680)	-	-	798	(798)
	5210	За 20 19 г.2)	520 573	(380 238)	15 682	(523 508)	399 618	(29 065)	-	-	12 747	(9 685)
в том числе: Здания	5201	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5211	За 20 19 г.2)	8 994	(8 240)	434	(9 428)	8 523	(283)	-	-	-	(-)
Сооружения	5202	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5212	За 20 19 г.2)	92 229	(27 464)	-	(92 229)	29 945	(2 481)	-	-	-	(-)
Машины и оборудование	5203	За 20 20 г.1)	10 131	(7 069)	-	(9 333)	6 951	(680)	-	-	798	(798)
	5213	За 20 19 г.2)	393 189	(318 551)	15 248	(398 306)	337 763	(26 281)	-	-	10 131	(7 069)
Прочие ОС	5204	За 20 20 г.1)	2 616	(2 616)	-	(2 616)	2 616	(-)	-	-	-	(-)
	5214	За 20 19 г.2)	26 161	(25 983)	-	(23 545)	23 387	(20)	-	-	2 616	(2 616)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 19 г.2)	510 048	(345 026)	18 278	(528 326)	361 537	(16 511)	-	-	-	(-)
в том числе: Здания	5221	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	За 20 19 г.2)	506 231	(341 209)	18 278	(524 509)	357 720	(16 511)	-	-	-	(-)
Прочие	5222	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5232	За 20 19 г.2)	3 817	(3 817)	-	(3 817)	3 817	(-)	-	-	-	(-)

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)	-	-	(-)	(-)	-
	5250	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5241	За 20 20 г.1)					
	5251	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	-	33 960
в том числе: Здания	5261	-	18 712
Машины и оборудование	5262	-	15 248
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	11 950	1 051 834
в том числе: Здания	5271	(-)	(533 937)
Сооружения	5272	(-)	(92 229)
Машины и оборудование	5273	(9 334)	(398 306)
Прочие ОС	5274	(2 616)	(27 362)

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	-	-	-
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	-	-	-
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)	433 609	-	23 700	(-)	-	-	-	457 309	-
	5311	За 20 19 г.2)	197 309	-	241 300	(8 000)	-	-	-	433 609	-
в том числе: Вклад в УК	5302	За 20 20 г.1)	189 309	-	-	(-)	-	-	-	189 309	-
	5312	За 20 19 г.2)	197 309	-	-	(8 000)	-	-	-	189 309	-
вклад в имущество	5303	За 20 20 г.1)	241 300	-	23 700	(-)	-	-	-	268 000	-
	5313	За 20 19 г.2)	-	-	241 300	(-)	-	-	-	241 300	-
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)	433 609	-	23 700	(-)	-	-	-	457 309	-
	5310	За 20 19 г.2)	197 309	-	241 300	(8 000)	-	-	-	433 609	-

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)	-	(-)	-	(-)	-	-	X	-	(-)
	5420	За 20 19 г.2)	61	(-)	13 160	(13 221)	-	-	X	-	(-)
в том числе: Запасы	5401	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5421	За 20 19 г.2)	61	(-)	13 160	(13 221)	-	-	-	-	(-)

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)	2 743 720	(2 743 720)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	2 743 720	(2 743 720)
	5521	За 20 19 г.2)	2 743 720	(-)	-	-	(-)	(-)	2 743 720	(-)	2 743 720	(2 743 720)
в том числе: Долгосрочная дебиторская задолженность	5502	За 20 20 г.1)	2 743 720	(2 743 720)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	2 743 720	(2 743 720)
	5522	За 20 19 г.2)	2 743 720	(-)	-	-	(-)	(-)	2 743 720	(-)	2 743 720	(2 743 720)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 20 г.1)	8 198	(3 681)	7 030	-	(8 198)	(3 028)	234	-	7 030	(885)
	5530	За 20 19 г.2)	16 902	(3 714)	8 198	-	(16 902)	(3 714)	3 681	-	8 198	(3 681)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 20 20 г.1)	2 474	(205)	4 560	-	(2 474)	(203)	2	-	4 560	(2)
	5531	За 20 19 г.2)	7 227	(203)	2 474	-	(7 227)	(203)	205	-	2 474	(205)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 20 20 г.1)	3 688	(3 476)	913	-	(3 688)	(2 825)	232	-	913	(883)
	5532	За 20 19 г.2)	5 888	(3 511)	3 688	-	(5 888)	(3 511)	3 476	-	3 688	(3 476)
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 20 20 г.1)	1 548	(-)	1 449	-	(1 548)	(-)	-	-	1 449	(-)
	5533	За 20 19 г.2)	1 904	(-)	1 548	-	(1 904)	(-)	-	-	1 548	(-)
Прочая	5514	За 20 20 г.1)	488	(-)	108	-	(488)	(-)	-	-	108	(-)
	5534	За 20 19 г.2)	1 883	(-)	488	-	(1 883)	(-)	-	-	488	(-)
Итого	5500	За 20 20 г.1)	2 751 918	(2 747 401)	7 030	-	(8 198)	(3 028)	234	X	2 750 750	(2 744 605)
	5520	За 20 19 г.2)	2 760 622	(3 714)	8 198	-	(16 902)	(3 714)	2 747 401	X	2 751 918	(2 747 401)

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	2 744 605	-	2 747 401	-	3 714	-
в том числе: Просроченная дебиторская задолженность	5541	2 744 605	-	2 747 401	-	3 714	-

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)	2 421 518	453 301	-	(2 874 819)	(-)	(-)	-
в том числе: долгосрочная кредиторская задолженность (займы полученные)	5552	За 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	За 20 19 г.2)	2 421 518	453 301	-	(2 874 819)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 20 г.1)	34 033	3 033	-	(34 033)	(-)	-	3 033
	5580	За 20 19 г.2)	143 411	34 033	-	(143 411)	(-)	-	34 033
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5561	За 20 20 г.1)	939	699	-	(939)	(-)	-	699
	5581	За 20 19 г.2)	94 448	939	-	(94 448)	(-)	-	939
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	За 20 20 г.1)	54	2 280	-	(54)	(-)	-	2 280
	5582	За 20 19 г.2)	25 777	54	-	(25 777)	(-)	-	54
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 20 20 г.1)	8 999	17	-	(8 999)	(-)	-	17
	5583	За 20 19 г.2)	22 812	8 999	-	(22 812)	(-)	-	8 999
Расчеты с персоналом	5564	За 20 20 г.1)	38	19	-	(38)	(-)	-	19
	5584	За 20 19 г.2)	374	38	-	(374)	(-)	-	38
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	5565	За 20 20 г.1)	24 003	18	-	(24 003)	(-)	-	18
	5585	За 20 19 г.2)	-	24 003	-	(-)	(-)	-	24 003
Итого	5550	За 20 20 г.1)	34 033	3 033	-	(34 033)	(-)	X	3 033
	5570	За 20 19 г.2)	2 564 929	487 334	-	(3 018 230)	(-)	X	34 033

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	598	154 484
Расходы на оплату труда	5620	596	5 778
Отчисления на социальные нужды	5630	183	1 492
Амортизация	5640	680	45 616
Прочие затраты	5650	1 852	196 470
Итого по элементам	5660	3 909	403 840
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 909	403 840

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	2 747 401	2 744 605	(2 747 401)	(-)	2 744 605
в том числе: Резерв по сомнительным долгам	5701	2 747 401	2 744 605	(2 747 401)	(-)	2 744 605

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	-	-	2 549 136
в том числе: Договор ипотеки	5801	-	-	2 412 000
Договор залога	5802	-	-	137 136
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.

Генеральный директор

Главный бухгалтер