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

0710005 с.1

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 19 г.1)	667	(575)	-	(-)	-	(78)	-	-	-	667	(654)
	5110	За 20 18 г.2)	510	(510)	157	(-)	-	(65)	-	-	-	667	(575)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	За 20 19 г.1)	667	(575)	-	(-)	-	(78)	-	-	-	667	(654)
	5111	За 20 18 г.2)	510	(510)	157	(-)	-	(65)	-	-	-	667	(575)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 19 г.4)	На 31 декабря 20 18 г.2)	На 31 декабря 20 17 г.5)
Всего	5120	510	510	510
в том числе: Прочие нематериальные активы	5121	510	510	510

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 19 г.4)	На 31 декабря 20 18 г.2)	На 31 декабря 20 17 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 19 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 18 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 19 г.1)								
	5151	За 20 18 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 19 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 18 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 19 г.1)					
	5171	За 20 18 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 19 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 18 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 19 г.1)					
	5191	За 20 18 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 амортизацииб)	Переоценка			
			первоначальная стоимостьз)	накопленная амортизацияб)		первоначальная стоимостьз)	накопленная амортизацияб)		первоначальная стоимостьз)	накопленная амортизацияб)	первоначальная стоимостьз)	накопленная амортизацияб)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 19 г.1)	415 622	(184 983)	75 020	(2 862)	925	(50 880)	-	-	487 780	(234 938)
	5210	За 20 18 г.2)	341 983	(144 359)	73 755	(116)	116	(40 740)	-	-	415 622	(184 983)
в том числе: Машины и оборудование	5201	За 20 19 г.1)	115 365	(72 391)	9 123	(611)	354	(18 397)	-	-	123 877	(90 434)
	5211	За 20 18 г.2)	96 601	(53 657)	18 880	(116)	116	(18 850)	-	-	115 365	(72 391)
Здания и сооружения	5202	За 20 19 г.1)	192 137	(90 958)	1 319	(-)	-	(6 453)	-	-	193 456	(97 411)
	5212	За 20 18 г.2)	184 996	(84 716)	7 141	(-)	-	(6 242)	-	-	192 137	(90 958)
Транспортные средства	5203	За 20 19 г.1)	81 289	(21 634)	64 578	(2 251)	571	(26 030)	-	-	143 616	(47 093)
	5213	За 20 18 г.2)	33 555	(5 986)	47 734	(-)	-	(15 648)	-	-	81 289	(21 634)
Земельные участки	5204	За 20 19 г.1)	26 831	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	26 831	(-)
	5214	За 20 18 г.2)	26 831	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	26 831	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 19 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 18 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	За 20 19 г.1)										
	5231	За 20 18 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 19 г.1)	26 329	73 776	(25 085)	(75 020)	-
	5250	За 20 18 г.2)	30 938	69 146	(-)	(73 755)	26 329
в том числе: Здания и сооружения	5241	За 20 19 г.1)	25 085	1 319	(25 085)	(1 319)	-
	5251	За 20 18 г.2)	30 938	1 288	(-)	(7 141)	25 085
Машины и оборудование	5242	За 20 19 г.1)	1 244	7 879	(-)	(9 123)	-
	5252	За 20 18 г.2)	-	20 124	(-)	(18 880)	1 244
Транспортные средства	5243	За 20 19 г.1)	-	64 578	(-)	(64 578)	-
	5253	За 20 18 г.2)	-	47 734	(-)	(47 734)	-

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 19 г.1)	За 20 18 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:	5261		
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 19 г.4)	На 31 декабря 20 18 г.2)	На 31 декабря 20 17 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 19 г.1)	10	-	990	(-)	-	-	-	1 000	-
	5311	За 20 18 г.2)	-	-	10	(-)	-	-	-	10	-
в том числе:	5302	За 20 19 г.1)	10	-	990	(-)	-	-	-	1 000	-
	5312	За 20 18 г.2)	-	-	10	(-)	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 19 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 18 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 19 г.1)									
	5316	За 20 18 г.2)									
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 19 г.1)	10	-	990	(-)	-	-	-	1 000	-
	5310	За 20 18 г.2)	-	-	10	(-)	-	-	-	10	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 19 г.4)	На 31 декабря 20 18 г.2)	На 31 декабря 20 17 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 19 г.1)	1 840 536	(-)	17 222 722	(17 217 920)	-	-	X	1 845 338	(-)
	5420	За 20 18 г.2)	1 605 520	(-)	15 693 802	(15 458 786)	-	-	X	1 840 536	(-)
в том числе: Сырье,материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 20 19 г.1)	225	(-)	48 374	(48 163)	-	-	5 339	436	(-)
	5421	За 20 18 г.2)	8 171	(-)	86 242	(94 188)	-	-	-	225	(-)
Готовая продукция	5402	За 20 19 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	За 20 18 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары для перепродажи	5403	За 20 19 г.1)	1 840 311	(-)	14 964 975	(14 971 311)	-	-	3 329 541	1 833 975	(-)
	5423	За 20 18 г.2)	1 597 349	(-)	15 607 560	(15 364 598)	-	-	-	1 840 311	(-)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	За 20 19 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	За 20 18 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5405	За 20 19 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	За 20 18 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	За 20 19 г.1)	-	(-)	2 209 373	(2 198 446)	-	-	-	10 927	(-)
	5426	За 20 18 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 17 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 19 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 18 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 19 г.1)										
	5522	За 20 18 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 19 г.1)	3 715 251	(-)	23 497 612	-	(22 938 553)	(-)	-	-	4 274 310	(-)
	5530	За 20 18 г.2)	3 226 706	(-)	18 363 821	-	(17 875 276)	(-)	-	-	3 715 251	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 19 г.1)	3 507 105	(-)	20 983 321	-	(20 459 605)	(-)	-	-	4 030 821	(-)
	5531	За 20 18 г.2)	3 080 321	(-)	18 155 675	-	(17 728 891)	(-)	-	-	3 507 105	(-)
Авансы выданные	5512	За 20 19 г.1)	122 495	(-)	2 504 961	-	(2 414 987)	(-)	-	-	212 469	(-)
	5532	За 20 18 г.2)	90 737	(-)	122 495	-	(90 737)	(-)	-	-	122 495	(-)
Прочая	5513	За 20 19 г.1)	85 651	(-)	9 330	-	(63 961)	(-)	-	-	31 020	(-)
	5533	За 20 18 г.2)	55 648	(-)	85 651	-	(55 648)	(-)	-	-	85 651	(-)
Итого	5500	За 20 19 г.1)	3 715 251	(-)	23 497 612	-	(22 938 553)	(-)	-	X	4 274 310	(-)
	5520	За 20 18 г.2)	3 226 706	(-)	18 363 821	-	(17 875 276)	(-)	-	X	3 715 251	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 19 г.4)		На 31 декабря 20 18 г.2)		На 31 декабря 20 17 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 19 г.1)	27 000	51 633	-	(14 393)	(-)	(-)	64 240
	5571	За 20 18 г.2)	141 110	27 000	-	(141 110)	(-)	(-)	27 000
в том числе: кредиты	5552	За 20 19 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	За 20 18 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
займы	5553	За 20 19 г.1)	27 000	-	-	(-)	(-)	(-)	27 000
	5573	За 20 18 г.2)	141 110	27 000	-	(141 110)	(-)	(-)	27 000
прочая	5554	За 20 19 г.1)	-	51 633	-	(14 393)	(-)	(-)	37 240
	5574	За 20 18 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 19 г.1)	2 116 219	9 978 892	241 002	(7 310 896)	(45)	-	5 025 172
	5580	За 20 18 г.2)	1 515 551	19 707 031	-	(19 106 363)	(-)	-	2 116 219
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 19 г.1)	1 833 239	1 748 991	-	(1 839 520)	(45)	-	1 742 665
	5581	За 20 18 г.2)	1 320 791	17 543 243	-	(17 030 795)	(-)	-	1 833 239
авансы полученные	5562	За 20 19 г.1)	2 099	3 047	-	(2 099)	(-)	-	3 047
	5582	За 20 18 г.2)	5 187	415 858	-	(418 946)	(-)	-	2 099
расчеты по налогам и взносам	5563	За 20 19 г.1)	71 447	112 847	-	(71 447)	(-)	-	112 847
	5583	За 20 18 г.2)	35 009	751 072	-	(714 634)	(-)	-	71 447
кредиты	5564	За 20 19 г.1)	-	7 728 396	241 002	(5 396 398)	(-)	-	2 573 000
	5584	За 20 18 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	-	-
прочая	5565	За 20 19 г.1)	209 434	385 611	-	(1 432)	(-)	-	593 613
	5585	За 20 18 г.2)	154 564	996 858	-	(941 988)	(-)	-	209 434
Итого	5550	За 20 19 г.1)	2 143 219	10 030 525	241 002	(7 325 289)	(45)	X	5 089 412
	5570	За 20 18 г.2)	1 656 661	19 734 031	-	(19 247 473)	(-)	X	2 143 219

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 19 г.4)	На 31 декабря 20 18 г.2)	На 31 декабря 20 17 г.5)
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 19 г.1)	За 20 18 г.2)
Материальные затраты	5610	14 982 459	13 444 508
Расходы на оплату труда	5620	976 635	889 276
Отчисления на социальные нужды	5630	288 163	259 715
Амортизация	5640	50 958	40 740
Прочие затраты	5650	807 978	630 767
Итого по элементам	5660	17 106 193	15 265 006
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	17 106 193	15 265 006

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 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 17 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 19 г.1)		За 20 18 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 19 г.1)	5910	-	-	-	-
20 18 г.2)	5920	-	-	-	-
в том числе:					
20 19 г.1)	5911				
20 18 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.