

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. руб.)) за 2021 год

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	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступило	выбыло		убыток от обесце- нения	переоценка					
			первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортиза- ции	первона- чальная стоимость ³		накопленная амортиза- ция					
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>21</u> г. ¹	112	(112)	0	()	(0)				112	(112)		
	5110	за 20 <u>20</u> г. ²	112	(112)		()	(0)				112	(112)		
в том числе:		за 20 <u>21</u> г. ¹	112	(112)		()	()				112	(112)		
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>20</u> г. ²	112	(112)		()	()				112	(112)		
		за 20 ____ г. ¹	()	()		()	()				()	()		
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ²	()	()		()	()				()	()		
и т.д.														

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
	5150	за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
		за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
		за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
и т.д.										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано 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 __ г. ¹		()	()	()	
	5170	за 20 __ г. ²		()	()	()	
В том числе:		за 20 __ г. ¹		()	()	()	
		за 20 __ г. ²		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 __ г. ¹		()	()	()	
		за 20 __ г. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 __ г. ²		()	()	()	
		за 20 __ г. ²		()	()	()	
и т.д.				()	()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 __ г. ¹		()	()	()	
	5190	за 20 __ г. ²		()	()	()	
В том числе:		за 20 __ г. ¹		()	()	()	
		за 20 __ г. ²		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 __ г. ¹		()	()	()	
		за 20 __ г. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 __ г. ²		()	()	()	
		за 20 __ г. ²		()	()	()	
и т.д.				()	()	()	

2. Основные средства

0710005 C. 4

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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 21 г. ¹	69	47831	(0)	(29750)	18150
	5250	за 20 20 г. ²	2834	69	(0)	(2834)	69
В том числе:		за 20 21 г. ¹	0	0	()	()	0
		за 20 20 г. ²	0	0	()	(0)	0
		за 20 21 г. ¹	69	47831	()	(29750)	18150
		за 20 20 г. ²	2834	69	()	(2834)	69
машины и оборудование							

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе:			
здания, сооружения			
машины и оборудование и т.д.		0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

0710005 с. 6

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	316	316	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	14596	2556	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	318	318	318
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	301926	301926	288832

3. Финансовые вложения

0710005 с. 7

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	1679			()				1679	
	5311	за 20 20 г. ²	1679			()				1679	
В том числе: акции других организаций		за 20 21 г. ¹	1679			()				1679	
		за 20 20 г. ²	1679			()				1679	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹	574060		5000	(42000)		0		537060	
	5315	за 20 20 г. ²	706473		370644	(503057)		0		574060	
В том числе: займы		за 20 21 г. ¹	574060		5000	(42000)				537060	
		за 20 20 г. ²	706473		370644	(503057)		0		574060	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 21 г. ¹	575739		5000	(42000)		0		538739	
	5310	за 20 20 г. ²	708152		370644	(503057)		0		575739	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
В том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
В том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 <u>20</u> г. ¹	25143	())	1051895	(1021655)				x	31823	())
	5420	за 20 <u>19</u> г. ²	21487	())	905602	(884698)				x	25143	())
в том числе:		за 20 <u>21</u> г. ¹	24913	())	390476	(371277)				(12515)	31597	())
		за 20 <u>20</u> г. ²	21375	())	336181	(325319)				(7324)	24913	())
сырье и материалы		за 20 <u>21</u> г. ¹	103	())	46587	(44810)				(1797)	83	())
		за 20 <u>20</u> г. ²	66	())	19048	(17446)				(1565)	103	())
товары		за 20 <u>21</u> г. ¹	127	())	614832	(605568)				(9248)	143	())
		за 20 <u>20</u> г. ²	46	())	550373	(541933)				(8359)	127	())
готовая продукция												

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
В том числе: (срочно, вуд)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
В том числе: (срочно, вуд)				
и т.д.				

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление			выбыло				перевод из долго- срочную задолжен- ность	создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва	списание за сумм резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г. 1		()			()	()		()	()			()	
	5521	за 20 18 г. 2		()			()	()		()	()			()	
в том числе: <i>(суд)</i>		за 20 ____ г. 1		()			()	()						()	
		за 20 ____ г. 2		()			()	()						()	
и т.д.														()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. 1	193195	(3700)	296023		(193195)	(0)	(714)		960	296023	(3898)		
	5530	за 20 20 г. 2	68384	(3968)	195513		(68384)	(601)	(0)		333	195513	(3700)		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)		за 20 21 г. 1	27166	(3455)	32374		(27166)	()	(485)	()		32374	(2922)		
		за 20 20 г. 2	28176	(3554)	27166		(28176)	(370)	()	()	271	27166	(3455)		
Денежные выданные (счет 60)		за 20 21 г. 1	2681	(8)	4215		(2681)	()	()	()	954	4215	(962)		
		за 20 20 г. 2	2022	(224)	2681		(2022)	(216)	()	()		2681	(8)		
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		за 20 21 г. 1	0	()	1003		()	()	()	()		1003	()		
		за 20 20 г. 2	0	()	2318		()	()	()	()		2318	()		
Расчеты с работниками по оплате труда (счет 70)		за 20 21 г. 1	17	()	7		(17)	()	()	()		7	()		
		за 20 20 г. 2	4	()	17		(4)	()	()	()		17	()		
Расчеты с персоналом по прочим операциям		за 20 21 г. 1	36	()	106		(36)	()	()	()		106	()		
		за 20 20 г. 2	65	(1)	36		(65)	(1)	()	()		36	()		
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счет 76)+проценты по займам		за 20 21 г. 1	163295	(237)	258318		(163295)	()	(229)	()	6	258318	(14)		
		за 20 20 г. 2	38117	(189)	163295		(38117)	(14)	()	()	62	163295	(237)		
Итого	5500	за 20 21 г. 1	193195	(3700)	296023		(193195)	(0)	(714)		x	296023	(3898)		
	5520	за 20 20 г. 2	68384	(3968)	195513		(68384)	(601)	(0)		x	195513	(3700)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ 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:							
(всг)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20__ 21 г. ¹	0			(0)	()	()		0
	5571	за 20__ 20 г. ²	21283			(21283)	()	()		0
в том числе:		за 20__ 21 г. ¹	0			(0)	()	()		0
		за 20__ 20 г. ²	21283			(21283)	()	()		0
аккредитованная банком										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20__ 20 г. ¹	67726	99330		(67726)	(0)	()		99330
	5580	за 20__ 19 г. ²	63906	67726		(63906)	(0)	()		67726
в том числе:		за 20__ 21 г. ¹	43908	59425		(43908)	()	()		59425
		за 20__ 20 г. ²	37697	43908		(37697)	()	()		43908
расчеты с поставщиками (смет вб)		за 20__ 21 г. ¹	2461	3153		(2461)	()	()		3153
авансы полученные (смет вб)		за 20__ 20 г. ²	1919	2461		(1919)	()	()		2461
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		за 20__ 21 г. ¹	12542	13460		(12542)	()	()		13460
расчеты по оплате труда (смет вб)		за 20__ 20 г. ²	16911	12542		(16911)	()	()		12542
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		за 20__ 21 г. ¹	7090	7989		(7090)	()	()		7989
		за 20__ 20 г. ²	6494	7090		(6494)	()	()		7090
		за 20__ 21 г. ¹	1725	15303		(1725)	()	()		15303
		за 20__ 20 г. ²	885	1725		(885)	()	()		1725
Итого	5550	за 20__ 20 г. ¹	67726	99330		(67726)	(0)	()	x	99330
	5570	за 20__ 19 г. ²	63906	67726		(63906)	(0)	()	x	67726

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(ввод)				
(выб)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	376977	316373
Расходы на оплату труда	5620	192432	171513
Отчисления на социальные нужды	5630	57578	51716
Амортизация	5640	31457	32454
Прочие затраты	5650	180847	165236
Итого по элементам	5660	839291	737292
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	839291	737292

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700		(	)	(	)
В том числе:						
(вид оценочного обязательства)			(	)	(	)
(вид оценочного обязательства)			(	)	(	)
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
В том числе:				
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	301927	301927	28832
В том числе:				
зalog по договору	5811	301927	301927	253304
обеспечительный платеж	5811			,
аккредитив банка	5812		35528	35528

9. Государственная помощь

0710005 с. 14

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ 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 ____ г. ¹			(____)	
	20 ____ г. ²	5920		(____)	
в том числе:					
	(наименование цели)	20 ____ г. ¹		(____)	
		20 ____ г. ²		(____)	
и т.д.					

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.