

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)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

на 31 декабря 2021 года

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	Период	Изменения за период											
		На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
в том числе:	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)		-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ²	
	-	-	-	-	-	-
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
<i>(вид нематериальных активов)</i>						

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
в том числе:	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
<i>(объект, группа объектов)</i>	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	

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

Наименование показателя	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	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)						

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 21 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 20 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: Здания	за 20 21 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 20 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	-
Машины и оборудование	за 20 21 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 20 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	-
Земельные участки	за 20 21 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 20 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	-
Транспортные средства	за 20 21 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 20 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	За 20 21 г. ¹		За 20 20 г. ²		За 20 19 г. ²	
	г.	-	г.	-	г.	-
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего						
в том числе: (объект основных средств)						
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:						
в том числе: (объект основных средств)						

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20 21 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 19 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступило		накопленная корректи- ровка (резерв под обесценение финансовых вложений) 7	первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка (резерв под обесценение финансовых вложений) 7	накопленная корректи- ровка (резерв под обесценение финансовых вложений) 7
		первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка (резерв под обесценение финансовых вложений) 7	первоначальная стоимость	выбыло (погашено)				
на 31 декабря 2020 года									
Долгосрочные - всего	за 20 21 г. ¹	5 100	(-)	(-)	(-)	(-)	5 100	(-)	
	за 20 20 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)	5 100	(-)	
в том числе:	за 20 21 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
<i>Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев</i>	за 20 21 г. ¹	5 100	(-)	(-)	(-)	(-)	5 100	(-)	
	за 20 20 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)	5 100	(-)	
Краткосрочные - всего	за 20 21 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
	за 20 20 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 21 г. ¹	5 100	(-)	(-)	(-)	(-)	5 100	(-)	
	за 20 20 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)	5 100	(-)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ²
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода			
		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		себесто- имость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	X	-	(-)
	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	X	-	(-)
	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ²
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

на 31 декабря 2021 года

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	- -	(-) (-)	- -	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)
в том числе:	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	- -	(-) (-)	- -	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	75 486 809	(-) (-)	25 730 78 474	- -	(-) (-)	75 486 3 797	(-) (-)	25 730 75 486	(-) (-)
в том числе:	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	75 486 809	(-) (-)	- 78 474	- -	(-) (-)	75 486 3 797	(-) (-)	- 75 486	(-) (-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	- -	(-) (-)	- -	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)
Авансы выданные	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	- -	(-) (-)	- -	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)
Расчеты с прочими дебиторами	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	- -	(-) (-)	25 730 -	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	25 730 -	(-) (-)
Итого	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	75 486 809	(-) (-)	25 730 75 381	- -	(-) (-)	75 486 3 797	(-) (-)	25 730 72 393	(-) (-)

* Дебиторская задолженность без учета задолженности перед государственными внебюджетными фондами и задолженности по налогам и сборам. Информация по расчетам с государственным внебюджетными фондами и бюджетом по налогам и сборам приведена отдельно.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ²	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	погашение	спписание на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочной задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ² за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	
<i>Расчеты по лицевым договорам</i>	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:*	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	17 120 1 107	74 485 17 252	- -	- -	91 566 1 239	- -	39 17 120	
<i>Поставщики и подрядчики</i>	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	1 107	16 013	-	-	-	-	17 120	
<i>Задолженность перед персоналом организации</i>	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	-	834	-	-	834	-	-	
<i>Авансы полученные</i>	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	-	1 205	-	-	1 205	-	-	
<i>Другие расчеты</i>	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	-	29	-	-	-	-	29	
Итого	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	17 120 1 107	74 485 17 252	- -	- -	91 566 1 239	- -	39 17 120	

* Кредиторская задолженность без учета задолженности перед государственными внебюджетными фондами и задолженности по налогам и сборам. Информация по расчетам с государственными внебюджетными фондами и бюджетом по налогам и сборам приведена отдельно.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ²
Всего	-	-	-
в том числе: (евр)	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²	3а 20 19 г. ²
Материальные затраты	86	-	-
Расходы на оплату труда	924	1 163	603
Отчисления на социальные нужды	251	318	181
Амортизация	-	134	539
Прочие затраты	1 493	6 521	4 540
Итого по элементам	2 754	8 136	5 863
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 754	8 136	5 863

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	77	-	-	-	77
в том числе:					
Обязательства по оплате отпусков, выплате вознаграждений по итогам работы за год	77	-	-	-	77
	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ²
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 21 г. ¹		За 20 20 г. ²	
	Получено за год	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	-	-	-	-
В том числе:				
на текущие расходы	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	20 21 г. ¹	-	20 20 г. ²	-
	20 20 г. ²	-	-	-
В том числе:				
(наименование цели)	20 21 г. ¹	-	20 20 г. ²	-
	20 20 г. ²	-	-	-

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. Накопленная амортизация и "Накопленный износ" именуется соответственно "Накопленная амортизация" и "Накопленный 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 между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, 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.

текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

10. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности по налогам и взносам

№ строки	Наименование показателя	Сальдо начальное		Начислено	Возврат НДС с авансов полученных/ сторно начислений пред. периода	Оплачено		Принято к зачету со сч.19/ Зачет расходов за счет средств ФСС и т.п.	Сальдо конечное	
		Дебет	Кредит			Всего	Оплачено денежными средствами		Дебет	Кредит
N	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
10	Задолженность по платежам в бюджет:	0	17 022	1 255	0	18 124	0	0	450	601
20	Налог на прибыль		13 166	4		13 187		0	25	8
30	НДС		3 121	120	0	3 321	0	0	81	
40	Акциз				0	0	0	0	0	0
50	Налог на имущество		514	349	0	708	0	0		155
60	Налог на добычу полезных ископаемых			0	0	0	0	0	0	0
70	Налог на доходы физических лиц		4	119	0	123		0		0
80	Земельный налог		217	663	0	441	0	0	0	438
90	Транспортный налог		0	0	0	0	0	0	0	0
100	Налоги других организаций, удержанные в качестве налогового агента					344			344	
110	Специальные налоговые режимы									
120	Налоговые штрафы и пени		0	0		0				0
130	Иные налоги и сборы									
140	Задолженность по страховым взносам:	710	-	252	-	279	-	-	738	8
141	Сумма налога	710		252	0	279	0	0	738	8
142	Штрафы и пени									
150	Итого:	710	17 022	1 507	-	18 403	-	-	1 188	609