

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерской отчетности
и финансовым результатам (тыс. 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	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортиза-ция			первоначальная стоимость ³	накоплен-ная амортиза-ция		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()	
	5110	за 20 ____ г. ²		()		()		()				()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()	
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()				()	
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()	
		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.				

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.				

[illegible]

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	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 ____ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		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			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.							

0710005 с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г	172550	(63031)	155826	(539)	522	(85009)	0		327837	(147519)		
	5210	за 2019	161053	(57738)	13048	(1551)	1551	(6844)	0		172550	(63031)		
в том числе: здания		за 20 21 г. ¹	105235	23232	70076	47	36	36211			175264	59407		
		за 20 20 г. ²	103746	21508	1489	()		1724	0	0	105235	(23232)		
сооружения		за 20 21 г. ¹	3531	872	19153			10592			22684	11464		
		за 20 20 г. ²	3531	492		()		380	0	0	3531	(872)		
машины и оборудование		за 20 21 г. ¹	32916	19979	47882	252	252	26413			80546	46140		
		за 20 20 г. ²	28282	18425	5830	1196	1196	2750	0	0	32916	(19979)		
транспортные средства		за 20 21 г. ¹	14391	11999	7855			6834			22246	18833		
		за 20 20 г. ²	13421	11191	970			808	0	0	14391	(11999)		
производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 21 г. ¹	13293	6949	7978	240	234	4959			21031	11674		
		за 20 20 г. ²	8889	6122	4759	355	355	1182	0	0	13293	(6949)		
земля		за 20 21 г. ¹	3184		2881				0	0	6065	()		
		за 20 20 г. ²	3184				0	(0)	0	0	3184	()		
многолетние насаждения		за 20 21 г. ¹			1			1	0	0	1	(1)		
		за 20 20 г. ²					0	(0)	0	0	0	()		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹	25936	(5939)		(17022)	2128	(3174)			8914	6985		
	5230	за 20 20 г. ²	8914	(3477)	17022	()		(2462)			25936	(5939)		

в том числе:	5221	за 20 <u>21</u> г. ¹	8914	5230				1755			8914	(6985)
транспортные средства	5231	за 20 <u>20</u> г. ²	8914	(3477)		)		(1753)			8914	(5230)
(здания)		за 20 <u>21</u> г. ¹	17022	(709)		(17022)	2128	(1419)				()
		за 20 <u>20</u> г. ²		()	17022	()		(709)			17022	(709)
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>21</u> г. ¹	12097	40790	(0)	(1971)	50916
	5250	за 20 <u>20</u> г. ²	7387	15982	(0)	()	12097
в том числе: транспортные средства		за 2021г				)	0
		за 20 <u>20</u> г. ²			()	()	0
			7108	37000			11117

здания		за 2021г	1400	37000		1490	7408
		за 20 20 г. ²	7387	1511		1490)	7408
инвентарь		за 2021г	1789	323		1789)	323
		за 20 20 г. ²		6598		4809)	1789
машины и оборудование		за 2021г	182			182)	
		за 20 20 г. ²		5015		4833)	182
сооружения		за 2021г	2718	3458			6176
		за 2020г		2858		(140)	2718

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

	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов	5260	0	0
в том числе:			
Холодный склад лит."Л" инв			1489
Автофургон 172422 л/с 120		285	
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

	Код	На <u>31 декабря</u> 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	8914	25936	8914
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом(м2)	5283	295 206	3729	4634
Объекты недвижимости, принятые	5284			
Основные средства, переведенные	5285			
Иное использование основных	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г. ¹	2719			()		644	430	2933	
	5311	за 20 <u>20</u> г. ²	2539			()		854	674	2719	
в том числе: акции сбербанка		за 20 <u>21</u> г. ¹	2719			()		644	430	2933	
		за 20 <u>20</u> г. ²	2539			()		854	674	2719	
Займ		за 20 <u>21</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>20</u> г. ²	0			()				0	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>21</u> г. ¹	29500			(29500)				0	
	5315	за 20 <u>20</u> г. ²	29500		0	()				29500	
в том числе: Займ		за 20 <u>21</u> г. ¹	29500			(29500)					
		за 20 <u>20</u> г. ²	29500			()				29500	
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>21</u> г. ¹	32219		0	(29500)		644	430	2933	
	5310	за 20 <u>20</u> г. ²	32039		0	()		854	674	32219	

3.2. Иное использование финансовых вложений

	Код	На <u> </u> 20 <u> </u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u> </u> г. ²	На 31 декабря 20 <u> </u> 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

	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	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	5400	за 20 21 г. ¹	329370	()	2823699	(2872391)			0	280678	()
	5420	за 20 20 г. ²	196212	()	2841133	(2707976)			1	329370	()
<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>		за 20 21 г. ¹	326351	()	2363722	(2416188)			-2941	270944	()
		за 20 20 г. ²	194776	()	2441005	(2299464)			-9966	326351	()
<i>расходы будущих периодов</i>		за 20 21 г. ¹	0	()		(0)				0	()
		за 20 20 г. ²	0	()	0	()			0	0	()
<i>прочие запасы и затраты</i>		за 20 21 г. ¹	3019	()	459977	(456203)			2941	9734	()
		за 20 20 г. ²	1436	()	400128	(408512)			9967	3019	()
итого		за 20 21 г. ¹	329370	()	2823699	(2872391)			0	280678	()
		за 20 20 г. ²	196212	()	2841133	(2707976)			1	329370	()

4.2. Запасы в залоге

	Код	На <u>31 декабря</u> 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:				

<i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	677724	480529	484647
в том числе:				
на ответственном хранении		123729	89687	79497
приняты на комиссию		553995	390842	405150

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Код	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 кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	7028	(7028)	2205		(327)	()	0	()	8906	(8906)
	5521	за 20 20 г. ²	7340	(0)	0		(312)	()	0	()	7028	(7028)
в том числе: (вид)		за 20 г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20 г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	280265	(0)	81799		(104195)	()			257869	(0)
	5530	за 20 20 г. ²	382713	(0)	172839		(275287)	()			280265	(0)
в том числе: покупатели		за 20 21 г. ¹	185534	()	54631		(41258)	()			198907	(0)
		за 20 20 г. ²	288131	()	159780		(262377)	()			185534	()
расчеты с подотчетными лицами		за 20 21 г. ¹	0	()	0		(0)	()			0	()
		за 20 20 г. ²	12	()	0		(12)	()			0	()
расчеты по предоставленным займам		за 20 21 г. ¹	1725		23		(690)	()			1058	()
		за 20 20 г. ²	1129	()	760		(164)	()			1725	()
расчеты с поставщиками по услугам		за 20 21 г. ¹	2401	()	22789		(1755)	()			23435	(0)
		за 20 20 г. ²	5276	()	1037		(3912)	()			2401	()
расчеты по налогам и внебюджетным фондам		за 20 21 г. ¹	45909	()	54		(40200)	()			5763	()
		за 20 20 г. ²	51803	()	0		(5894)	()			45909	()
расчеты с поставщиками по товарам		за 20 21 г. ¹	18862	()	2559		(13842)	()			7579	()
		за 20 20 г. ²	9881	()	9845		(864)	()			18862	()
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 21 г. ¹	25834	()	1743		(6450)	()			21127	()
		за 20 20 г. ²	26481	(0)	1417		(2064)	()			25834	(0)
Итого		за 20 21 г. ²	287293	(7028)	84004		(104522)	()	0		266775	(8906)
	5520	за 20 20 г. ²	390053	(0)	172839		(275599)	()		x	287293	(7028)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

	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: (вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	Код	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 в том числе: займы	5551	за 20 21 г. ¹		67					67
	5571	за 20 20 г. ²							
		за 20 21 г. ¹		67					67
		за 20 20 г. ²							
задолженность перед персоналом организации		за 20 г. ¹							
		за 20 г. ²							
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	393354	194224		(210629)	()	()	376949
	5580	за 20 20 г. ²	299429	213318		(119393)	()	()	393354
в том числе:		за 20 21 г. ¹	267524	183268		(123371)	()	()	327421
поставщики подрядчики		за 20 20 г. ²	267798	111244		(111518)	()	()	267524
задолженность перед персоналом организации		за 20 21 г. ¹	10708	3945		(0)	()	()	14653
		за 20 20 г. ²	10264	444		(0)	()	()	10708
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		за 20 21 г. ¹	6003	166		(480)	()	()	5689
		за 20 20 г. ²	5633	475		(105)	()	()	6003

задолженность по налогам и сборам		за 20 21 г. ¹	8107	6256		(38)	()	()	14325
		за 20 20 г. ²	15643	198		(7734)	()	()	8107
прочие кредиторы		за 20 21 г. ¹	126	589		(6)	()	()	709
		за 20 20 г. ²	91	71		(36)	()	()	126
займы		за 20 21 г. ¹	100886	0		(86734)	()	()	14152
		за 20 20 г. ²	0	100886		(0)	()	()	100886
итого	5550	за 20 21 г. ¹	393354	194291		(123895)	()	()	377016
	5570	за 20 20 г. ²	299429	213318		(119393)	()	()	393354

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 _____ г. ²	На 31 декабря 20 _____ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	1 594 386	1 558 373
Расходы на оплату труда	5620	191 207	195 733
Отчисления на социальные нужды	5630	57 266	58 241
Амортизация	5640	6 471	5 090
Прочие затраты	5650	96 465	99 265
Итого по элементам	5660	1 945 795	1 916 702
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	180	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 945 975	1 916 702

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	13497	37602	(26210)	(3030)	21859
в том числе: <i>(Резерв предстоящих расходов:оплата отпусков</i>		13497	37602	(26210)	(3030)	21859
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	24000	30400
в том числе: <i>имущество в залоге</i>		0	24000	30400
- гарантии на обеспечение исполнения контрактов		0	0	0
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
имущество в залоге		31600		

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹		За 20 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	5910			()	
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.