

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 бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (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	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹		()		()		()				()	
	за 20 <u>20</u> г. ²		()		()		()				()	
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹		()		()		()				()	
	за 20 <u>20</u> г. ²		()		()		()				()	
<i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹		()		()		()				()	
	за 20 <u>20</u> г. ²		()		()		()				()	
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵
Всего			
в том числе:			
<i>(вид нематериальных активов)</i>			
<i>(вид нематериальных активов)</i>			
и т.д.			

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 <u>21</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>20</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>21</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>20</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 <u>21</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>20</u> г. ²			()	()	
и т.д.				()		
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>20</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>21</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>20</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 <u>21</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>20</u> г. ²			()	()	
и т.д.						

0710005 с. 5

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	974	0	(0)	(0)	974
	5250	за 20	20	г. ²	974	0	(0)	(0)	974
в том числе:							()	()	
земельный участок		за 20	21	г. ¹	974	0	(0)	(0)	974
земельный участок		за 20	20	г. ²	974	0	(0)	(0)	974

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

Наименование показателя	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе:		
(объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т.д.		

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	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			
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.)			

110

202

0

0

110

161

0

41

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>20</u> г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)	за 20 <u>21</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>20</u> г. ²				()					
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>20</u> г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)	за 20 <u>21</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>20</u> г. ²				()					
и т.д.										
Финансовых вложений - Итого	за 20 <u>21</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>20</u> г. ²				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	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
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период			На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
								себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20	21	г. ¹	1320	(0)	6436	(6259)	0	0	х	1497	(0)
	5420	за 20	20	г. ²	1379	(0)	3983	(4042)	0	0	х	1320	(0)
в том числе:													
Сырье и материалы	5401	за 20	21	г. ¹	405	(0)	4218	(4130)	0	0	х	493	(0)
	5421	за 20	20	г. ²	490	(0)	2242	(2327)	0	0	х	405	(0)
Запасные части	5402	за 20	21	г. ¹	0	(0)	434	(434)	0	0	х	0	(0)
	5422	за 20	20	г. ²	0	(0)	222	(222)	0	0	х	0	(0)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5403	за 20	21	г. ¹	899	(0)	712	(657)	0	0	х	954	(0)
	5423	за 20	20	г. ²	879	(0)	631	(611)	0	0	х	899	(0)

ГСМ	5404	за 20	21	г. ¹	16	(	0	)	1072	(	1038	)	0	0	x	50	(	0)
	5424	за 20	20	г. ²	10	(	0	)	888	(	882	)	0	0	x	16	(	0)

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	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			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			

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 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 операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20	21	г. ¹	758	(0)	33762	0	(33670)	(0)	0	0	850	(0)
	5530	за 20	20	г. ²	825	(0)	29289	0	(29356)	(0)	0	0	758	(0)
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20	21	г. ¹	296	(0)	3165	0	(3163)	(0)	0	0	298	(0)
		за 20	20	г. ²	284	(0)	1905	0	(1893)	(0)	0	0	296	(0)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20	21	г. ¹	388	(0)	29541	0	(29581)	(0)	0	0	348	(0)
		за 20	20	г. ²	486	(0)	27205	0	(27303)	(0)	0	0	388	(0)
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		за 20	21	г. ¹	74	(0)	1056	0	(926)	(0)	0	0	204	(0)
		за 20	20	г. ²	55	(0)	179	0	(160)	(0)	0	0	74	(0)
Прочее		за 20	21	г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
		за 20	20	г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Итого	5500	за 20	21	г. ¹	758	(0)	33762	0	(33670)	(0)	0	x	850	(0)
	5520	за 20	20	г. ²	825	(0)	29289	0	(29356)	(0)	0	x	758	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	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		
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20	21	г. ¹	1481	32743	0	(32625)	(0)	0	1599
	5580	за 20	20	г. ²	1556	36020	0	(36095)	(0)	0	1481
в том числе:							0	()	()		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20	21	г. ¹	228	11053	0	(11121)	(0)	0	160
		за 20	20	г. ²	117	10221	0	(10110)	(0)	0	228
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20	21	г. ¹	52	1820	0	(1770)	(0)	0	102
		за 20	20	г. ²	78	7402	0	(7428)	(0)	0	52
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		за 20	21	г. ¹	357	5427	0	(5316)	(0)	0	468
		за 20	20	г. ²	502	5013	0	(5158)	(0)	0	357
Расчеты с персоналом по оплате труда		за 20	21	г. ¹	663	12685	0	(12585)	(0)	0	763
		за 20	20	г. ²	777	11899	0	(12013)	(0)	0	663
Прочее		за 20	21	г. ¹	181	1758	0	(1833)	(0)	0	106
		за 20	20	г. ²	82	1485	0	(1386)	(0)	0	181
Итого	5550	за 20	21	г. ¹	1481	32743	0	(32625)	(0)	x	1599
	5570	за 20	20	г. ²	1556	36020	0	(36095)	(0)	x	1481

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	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
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Материальные затраты	12107	11018
Расходы на оплату труда	12684	11861
Отчисления на социальные нужды	3814	3530
Амортизация	91	148
Прочие затраты	457	242
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	29153	26799

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹		()	
	20 ____ г. ²		()	
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" именуется 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.