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

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 21 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:													
	5101	За 20 21 г.1)											
	5111	За 20 20 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 21 г.4)	На 31 декабря 20 20 г.2)	На 31 декабря 20 19 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 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	
			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 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 21 г.[1]								
	5151	За 20 20 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 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 21 г.1)					
	5171	За 20 20 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 21 г.1)					
	5191	За 20 20 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 амортизации6)	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 21 г.1)	770 105	(303 168)	69 110	(1 924)	1 924	(50 944)	-	-	837 291	(352 189)
	5210	За 20 20 г.2)	659 424	(254 304)	112 979	(2 299)	2 299	(51 163)	-	-	770 105	(303 168)
в том числе: ЗДАНИЯ	5201	За 20 21 г.1)	324 574	(25 522)	13 913	(-)	-	(18 343)	-	-	338 487	(43 865)
	5211	За 20 20 г.2)	253 655	(10 305)	70 919	(-)	-	(15 217)	-	-	324 574	(25 522)
ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ТРАНСПОРТ	5202	За 20 21 г.1)	179 888	(158 473)	7 857	(1 736)	1 736	(9 941)	-	-	186 009	(166 678)
	5212	За 20 20 г.2)	179 929	(144 951)	1 735	(1 777)	1 777	(15 299)	-	-	179 888	(158 473)
РАБОЧИЕ МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ	5203	За 20 21 г.1)	83 109	(37 162)	23 676	(-)	-	(9 397)	-	-	106 785	(46 559)
	5213	За 20 20 г.2)	76 400	(29 907)	6 709	(-)	-	(7 255)	-	-	83 109	(37 162)
СООРУЖЕНИЯ	5204	За 20 21 г.1)	77 486	(18 539)	10 522	(-)	-	(7 186)	-	-	88 008	(25 725)
	5214	За 20 20 г.2)	50 175	(12 483)	27 311	(-)	-	(6 056)	-	-	77 486	(18 539)
ПРОЧИЕ МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ	5205	За 20 21 г.1)	62 566	(47 738)	12 160	(149)	149	(5 363)	-	-	74 577	(52 953)
	5215	За 20 20 г.2)	59 615	(41 590)	3 440	(490)	490	(6 639)	-	-	62 566	(47 738)
ЗЕМЕЛЬНЫЕ УЧАСТКИ	5206	За 20 21 г.1)	25 442	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	25 442	(-)
	5216	За 20 20 г.2)	22 576	(-)	2 865	(-)	-	(-)	-	-	25 442	(-)
ТРАКТОРЫ	5207	За 20 21 г.1)	11 295	(10 391)	250	(-)	-	(459)	-	-	11 545	(10 850)
	5217	За 20 20 г.2)	11 295	(9 973)	-	(-)	-	(417)	-	-	11 295	(10 391)
Прочее	5208	За 20 21 г.1)	5 745	(5 343)	732	(39)	39	(255)	-	-	6 438	(5 559)
	5218	За 20 20 г.2)	5 779	(5 095)	-	(32)	32	(280)	-	-	5 745	(5 343)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 21 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	За 20 21 г.1)										
	5231	За 20 20 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 21 г.1)	43 258	65 204	(12)	(69 110)	39 340
	5250	За 20 20 г.2)	101 997	54 254	(13)	(112 980)	43 258
в том числе:							
Строительство объектов основных средств	5241	За 20 21 г.1)	43 258	21 903	(12)	(25 809)	39 340
	5251	За 20 20 г.2)	101 997	40 933	(13)	(99 659)	43 258
Прочее	5242	За 20 21 г.1)	-	43 301	(-)	(43 301)	-
	5252	За 20 20 г.2)	-	13 321	(-)	(13 321)	-

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 21 г.1)	За 20 20 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	719	42 493
в том числе:	5261	719	42 493
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 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	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	272 475	276 662	139 438
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 21 г.1)	243 977	-	858 684	(844 225)	-	-	-	258 436	-
	5311	За 20 20 г.2)	209 254	-	840 095	(805 372)	-	-	-	243 977	-
в том числе:											
Расчеты по процентным долгосрочным предоставленным займам	5302	За 20 21 г.1)	242 288	-	858 000	(842 402)	-	-	-	257 886	-
	5312	За 20 20 г.2)	207 415	-	840 095	(805 222)	-	-	-	242 288	-
Расчеты по беспроцентным выданным долгосрочным займам	5303	За 20 21 г.1)	1 689	-	684	(1 823)	-	-	-	550	-
	5313	За 20 20 г.2)	1 839	-	-	(150)	-	-	-	1 689	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 21 г.1)	8	-	60	(68)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 20 г.2)	-	-	-	(12)	-	-	-	8	-
в том числе:											
Прочее	5306	За 20 21 г.1)	8	-	60	(68)	-	-	-	-	-
	5316	За 20 20 г.2)	-	-	-	(12)	-	-	-	8	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 21 г.1)	243 985	-	858 744	(844 293)	-	-	-	258 436	-
	5310	За 20 20 г.2)	209 254	-	840 095	(805 384)	-	-	-	243 985	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 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 21 г.[1]	125 535	(-)	1 295 334	(1 359 545)	-	-	X	61 324	(-)
	5420	За 20 20 г.[2]	206 806	(-)	1 472 562	(1 553 833)	-	-	X	125 535	(-)
в том числе: Сырье и материалы	5401	За 20 21 г.[1]	75 100	(-)	374 214	(424 371)	-	-	(143 341)	24 943	(-)
	5421	За 20 20 г.[2]	131 383	(-)	376 316	(432 599)	-	-	(227 117)	75 100	(-)
Незавершенное производство	5402	За 20 21 г.[1]	47 737	(-)	917 167	(931 657)	-	-	330 088	33 247	(-)
	5422	За 20 20 г.[2]	73 491	(-)	1 093 159	(1 118 913)	-	-	202 565	47 737	(-)
Расходы будущих периодов	5403	За 20 21 г.[1]	2 698	(-)	3 953	(3 517)	-	-	3 517	3 134	(-)
	5423	За 20 20 г.[2]	1 932	(-)	3 087	(2 321)	-	-	2 318	2 698	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 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 21 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 21 г.1)										
	5522	За 20 20 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 21 г.1)	286 111	(2 471)	1 956 285	-	(1 657 380)	(-)	3 254	-	597 775	(140 790)
	5530	За 20 20 г.2)	213 252	(2 696)	1 902 443	-	(1 824 204)	(-)	164	-	286 111	(2 126)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками с 2006 года	5511	За 20 21 г.1)	259 522	(2 277)	1 485 016	-	(1 183 801)	(-)	3 254	-	573 496	(140 790)
	5531	За 20 20 г.2)	185 874	(1 948)	1 157 908	-	(1 084 260)	(-)	164	-	259 522	(2 126)
Расчеты по авансам выданным	5512	За 20 21 г.1)	15 090	(-)	328 180	-	(322 043)	(-)	-	-	21 227	(-)
	5532	За 20 20 г.2)	12 101	(-)	305 745	-	(302 756)	(-)	-	-	15 090	(-)
Прочее	5513	За 20 21 г.1)	11 499	(194)	143 089	-	(151 536)	(-)	-	-	3 052	(-)
	5533	За 20 20 г.2)	15 277	(748)	438 790	-	(437 188)	(-)	-	-	11 499	(-)
Итого	5500	За 20 21 г.1)	286 111	(2 471)	1 956 285	-	(1 657 380)	(-)	3 254	X	597 775	(140 790)
	5520	За 20 20 г.2)	213 252	(2 696)	1 902 443	-	(1 824 204)	(-)	164	X	286 111	(2 126)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 21 г.[4]		На 31 декабря 20 20 г.[2]		На 31 декабря 20 19 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 начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 21 г.[1]							
	5572	За 20 20 г.[2]							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 21 г.[1]	60 022	1 672 859	-	(1 708 007)	(-)	-	95 082
	5580	За 20 20 г.[2]	125 709	1 354 827	-	(1 288 560)	(-)	-	60 022
в том числе: Краткосрочная кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 21 г.[1]	14 746	878 727	-	(878 729)	(-)	-	14 748
	5581	За 20 20 г.[2]	36 524	536 820	-	(515 042)	(-)	-	14 746
Краткосрочная кредиторская задолженность прочая	5562	За 20 21 г.[1]	817	18 606	-	(18 327)	(-)	-	450
	5582	За 20 20 г.[2]	1 194	17 906	-	(17 529)	(-)	-	817
Краткосрочная кредиторская задолженность внебюджетные фонды	5563	За 20 21 г.[1]	7 922	102 910	-	(103 884)	(-)	-	8 896
	5583	За 20 20 г.[2]	1 462	83 654	-	(90 114)	(-)	-	7 922
Краткосрочная кредиторская задолженность покупателей и заказчиков	5564	За 20 21 г.[1]	290	49 315	-	(62 074)	(-)	-	13 049
	5584	За 20 20 г.[2]	40 296	105 344	-	(64 758)	(-)	-	290
Краткосрочная кредиторская задолженность по расчетам с персоналом	5565	За 20 21 г.[1]	15 407	340 899	-	(341 446)	(-)	-	15 954
	5585	За 20 20 г.[2]	13 887	299 153	-	(300 673)	(-)	-	15 407
Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и сборам	5566	За 20 21 г.[1]	20 840	282 402	-	(303 547)	(-)	-	41 985
	5586	За 20 20 г.[2]	32 346	311 950	-	(300 444)	(-)	-	20 840
Итого	5550	За 20 21 г.[1]	60 022	1 672 859	-	(1 708 007)	(-)	X	95 082
	5570	За 20 20 г.[2]	125 709	1 354 827	-	(1 288 560)	(-)	X	60 022

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Материальные затраты	5610	282 937	351 491
Расходы на оплату труда	5620	205 925	290 157
Отчисления на социальные нужды	5630	61 592	76 508
Амортизация	5640	34 375	51 163
Прочие затраты	5650	51 003	35 862
Итого по элементам	5660	635 832	805 181
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	14 490	25 754
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	650 322	830 935

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	32 724	42 941	(28 082)	(-)	47 583
в том числе:						
Резервы на предстоящую оплату отпусков	5701	32 724	42 941	(28 082)	(-)	47 583

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	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:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 21 г.[1]	5910	-	-	-	-
20 20 г.[2]	5920	-	-	-	-
в том числе: 20 21 г.[1]	5911				
20 20 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.