

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)

АО "Спецавтохозяйство г. Хабаровска" Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс.руб.)  
и отчету о финансовых результатах (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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
<b>В том числе:</b>		за 20 21 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вид нематериальных активов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вид нематериальных активов)		за 20 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
и т.д.													

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>	5120			
<b>В том числе:</b>				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				



0710005 с. 3

**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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. 1		( )	( )	
	5170	за 20 20 г. 2		( )	( )	
В том числе:		за 20 21 г. 1		( )	( )	
		за 20 20 г. 2		( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. 1		( )	( )	
		за 20 20 г. 2		( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. 1		( )	( )	
		за 20 20 г. 2		( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. 1		( )	( )	
		за 20 20 г. 2		( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 20 г. 2		( )	( )	
И т.д.						
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. 1		( )	( )	
	5190	за 20 20 г. 2		( )	( )	
В том числе:		за 20 21 г. 1		( )	( )	
		за 20 20 г. 2		( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. 1		( )	( )	
		за 20 20 г. 2		( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 20 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	77191	316887	( 555 )	( 301466 )	92057	
		за 20 20 г. 2	76618	97379	( )	( 96806 )	77191	
В том числе:	5241	за 20 21 г. 1	48788	216672	555	( )	85187	
		за 20 20 г. 2	37746	17287	( )	( 6245 )	48788	
здания и сооружения	5242	за 20 21 г. 1	130	( )	( )	( )	130	
		за 20 20 г. 2	130	( )	( )	( )	130	
инвентарь	5243	за 20 21 г. 1	28273	15952	( )	( )	6740	
		за 20 20 г. 2	38742	80092	( )	( 90561 )	28273	
машины и оборудование, транспортные средства	5244	за 20 21 г. 1	0	84263	( )	( 84263 )	0	
		за 20 20 г. 2	0	( )	( )	( )	0	
прочие								

**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		
В том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
И т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
В том числе:			
(объект основных средств)		( )	( )

(объект основных средств)  
И т.д.

--

(
---

)
---

0710005 с. 6

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1200	350	1500
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
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			

0710005 с. 7

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректив-ровка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректив-ровка <sup>7</sup>	
						первоначальная стоимость	накопленная корректив-ровка <sup>7</sup>					
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 21 г. 1				( )						
	<b>5311</b>	за 20 20 г. 2				( )						
в том числе:		за 20 21 г. 1				( )						
(аргумент, вид)		за 20 20 г. 2				( )						
и т.д.												
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 21 г. 1				( )						
	<b>5315</b>	за 20 20 г. 2				( )						
в том числе:		за 20 21 г. 1				( )						
(аргумент, вид)		за 20 20 г. 2				( )						
и т.д.												
<b>Финансовых вложений - Итого</b>	<b>5300</b>	за 20 21 г. 1				( )						
	<b>5310</b>	за 20 20 г. 2				( )						

0710005 с. 8

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в запоре, - всего	5320			
В том числе:				
(арутлы, виды)				
И т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
В том числе:				
(арутлы, 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	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. <sup>1</sup>	110149	( )	281033	( 231188 )			X	159994	( )
	5420	за 20 20 г. <sup>2</sup>	112235	( )	147412	( 149498 )			X	110149	( )
В том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	89662		209836	205419				94079	
сырье и материалы		за 20 20 г. <sup>2</sup>	107311	( )	131317	( 148966 )				89662	( )
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	20259		71074	25574				65759	
товары		за 20 20 г. <sup>2</sup>	4733	( )	15885	( 359 )				20259	( )
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	228		123	195				156	
расходы будущих периодов		за 20 20 г. <sup>2</sup>	191	( )	210	( 173 )				228	( )

0710005 с. 9

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
В том числе:				
(арулла, еий)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
В том числе:				
(арулла, еий)				
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 сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>	восста- новление резерва	создание (изменение) резерва <">				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. 1		( )			( )	( )			( )			( )
	5521	за 20 20 г. 2		( )			( )	( )			( )			( )
в том числе:		за 20 21 г. 1		( )			( )	( )			( )			( )
(вал)		за 20 20 г. 2		( )			( )	( )			( )			( )
		за 20 21 г. 1		( )			( )	( )			( )			( )
		за 20 20 г. 2		( )			( )	( )			( )			( )
и т.д.				( )			( )	( )			( )			( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. 1	188620	( 88134 )	983876		( 911160 )	( )		-8571		261336	( 79563 )	
	5530	за 20 20 г. 2	219538	( 119086 )	922307		( 953225 )	( )		-30952		188620	( 88134 )	
в том числе:		за 20 21 г. 1	11187		208728		198283					21632		
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч 60)		за 20 20 г. 2	24067	( )	239325		( 252205 )	( )				11187	( )	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч 60)		за 20 21 г. 1	150059	( 88134 )	718484		652315			-8571		216228	( 79563 )	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч 62)		за 20 20 г. 2	180682	( 119086 )	599331		( 629954 )	( )		-30952		150059	( 88134 )	

по расчетам по налогам и сборам (сч 68)	за 20 21 г. <sup>1</sup>	10673		3066		5183		8556	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5884	( )	8094		( 3305 )	( )	10673	( )
по расчетам по социальному страхованию (сч 69)	за 20 21 г. <sup>1</sup>	406		269		274		401	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	409	( )	571		( 574 )	( )	406	( )
по расчетам с подопытными лицами (сч 71)	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0		220		220		0	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>		( )	247		( 247 )	( )	0	( )
по расчетам с персоналом по прочим операциям (сч 73)	за 20 21 г. <sup>1</sup>	12651		8345		12725		8271	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1818	( )	13979		( 3146 )	( )	12651	( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (сч 76)	за 20 21 г. <sup>1</sup>	3644		44764		42160		6248	
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	6678	( )	60760		( 63794 )	( )	3644	( )
Итого	за 20 21 г. <sup>1</sup>	5500	( 88134 )	983876		( 911160 )		8571	( 79563 )
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5520	( 119086 )	922307		( 953225 )		-30952	( 88134 )

0710005 с. 11

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
В том числе:							
(аио)							
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		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	на финансовый результат <sup>9</sup> списание	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( )	( )	0
	5571	за 20 20 г. <sup>2</sup>						
В том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>			( )	( )	( )	0
ссуда		за 20 20 г. <sup>2</sup>						
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. <sup>1</sup>	32761	831307	( 829848 )	( )	( )	34220
	5580	за 20 20 г. <sup>2</sup>	29001	718289	( 714529 )	( )	( )	32761
В том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	8481	445669	( 446233 )	( )	( )	7917
		за 20 20 г. <sup>2</sup>						
обязательства перед поставщиками и подрядчиками (сч60)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	4185	67337	( 67233 )	( )	( )	4289
		за 20 20 г. <sup>2</sup>						
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (сч62)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	12615	171200	( 169663 )	( )	( )	14152
		за 20 20 г. <sup>2</sup>						
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (сч68)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	16398	143674	( 147457 )	( )	( )	12615
		за 20 20 г. <sup>2</sup>						
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (сч69)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	2582	32601	( 32772 )	( )	( )	2411
		за 20 20 г. <sup>2</sup>						
			2346	30149	( 29913 )	( )	( )	2582

обязательства перед персоналом (сч70)	за 20 21 г. <sup>1</sup>	4765	109215	( 109453 )		4527
	за 20 20 г. <sup>2</sup>	4097	100495	( 99827 )	( )	4765
обязательства перед разными дебиторами и кредиторами (сч76)	за 20 21 г. <sup>1</sup>	133	5285	( 4494 )		924
	за 20 20 г. <sup>2</sup>		1548	( 1415 )	( )	133
расчеты с подотчетными лицами (сч71)	за 20 21 г. <sup>1</sup>			( )	( )	0
	за 20 20 г. <sup>2</sup>					
проценты по долгосрочным кредитам (сч67)	за 20 21 г. <sup>1</sup>			( )	( )	0
	за 20 20 г. <sup>2</sup>					
Итого	5550 за 20 21 г. <sup>1</sup>	32761	831307	( 829848 )	( )	34220
	5570 за 20 20 г. <sup>2</sup>	29001	718289	( 714529 )	( )	32761

0710005 с. 12

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(евд)				
(евд)				
и т.д.				

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	159 488	131 329
Расходы на оплату труда	5620	108 889	89 454
Отчисления на социальные нужды	5630	32 926	27 049
Амортизация	5640	104 552	99 529
Прочие затраты	5650	145 645	146 077
Итого по элементам	5660	551 500	493 438

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):

незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
завершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>551 500</b>	<b>493 438</b>

0710005 с. 13

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>						
В том числе: по оплате отпусков	5700	11172	15403	14021		12554
(вид оценочного обязательства)			(	)	(	)
И т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
И т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
И т.д.				

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>		
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего	20 21 г. <sup>1</sup> 20 20 г. <sup>2</sup>	5910 5920	( ) )		
в том числе:					
(наименование цели)	20 21 г. <sup>1</sup> 20 20 г. <sup>2</sup>		( ) )		
и т.д.					

Директор

А.В. Изотов

**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;
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.

Рыночная стоимость.