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)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5210	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5201	За 20 21 г.1)										
	5211	За 20 20 г.2)										
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)	478 004	17 335	(488 857)	(-)	6 482
	5250	За 20 20 г.2)	205 874	272 300	(170)	(-)	478 004
в том числе:							
Жилой дом Шелковичная	5241	За 20 21 г.1)	478 004	10 853	(488 857)	(-)	-
	5251	За 20 20 г.2)	205 874	272 130	(-)	(-)	478 004
Жилой дом Ново-Крекингский пр-д,2А	5242	За 20 21 г.1)	-	6 482	(-)	(-)	6 482
	5252	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
Трансформаторная подстанция ТП-755	5243	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5253	За 20 20 г.2)	-	170	(170)	(-)	-

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	-	-
в том числе:	5261		
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	-	-	-
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)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 21 г.1)									
	5312	За 20 20 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 21 г.1)	-	-	13 000	(2 000)	-	256	-	11 000	256
	5315	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: Займы	5306	За 20 21 г.1)	-	-	13 000	(2 000)	-	256	-	11 000	256
	5316	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 21 г.1)	-	-	13 000	(2 000)	-	256	-	11 000	256
	5310	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

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]	-	(-)	84 092	(65 188)	-	-	X	18 904	(-)
	5420	За 20 20 г.[2]	-	(-)	211	(211)	-	-	X	-	(-)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5421	За 20 20 г.[2]	-	(-)	19	(19)	-	-	-	-	(-)
Готовая продукция	5402	За 20 21 г.[1]	-	(-)	51 201	(32 297)	-	-	-	18 904	(-)
	5422	За 20 20 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары для перепродажи	5403	За 20 21 г.[1]	-	(-)	32 891	(32 891)	-	-	-	-	(-)
	5423	За 20 20 г.[2]	-	(-)	192	(192)	-	-	-	-	(-)

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)	45 129	(-)	89 708	-	(121 271)	(-)	-	-	13 566	(-)
	5530	За 20 20 г.2)	62 416	(-)	598 513	-	(615 800)	(-)	-	-	45 129	(-)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 21 г.1)	2 439	(-)	63 295	-	(53 057)	(-)	-	-	12 677	(-)
	5531	За 20 20 г.2)	1 655	(-)	18 183	-	(17 399)	(-)	-	-	2 439	(-)
Авансы выданные	5512	За 20 21 г.1)	395	(-)	12 571	-	(12 103)	(-)	-	-	863	(-)
	5532	За 20 20 г.2)	16	(-)	192 902	-	(192 523)	(-)	-	-	395	(-)
Прочая	5513	За 20 21 г.1)	42 295	(-)	13 842	-	(56 111)	(-)	-	-	26	(-)
	5533	За 20 20 г.2)	60 745	(-)	387 428	-	(405 878)	(-)	-	-	42 295	(-)
Итого	5500	За 20 21 г.1)	45 129	(-)	89 708	-	(121 271)	(-)	-	X	13 566	(-)
	5520	За 20 20 г.2)	62 416	(-)	598 513	-	(615 800)	(-)	-	X	45 129	(-)

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]	548 309	75 750	92	(622 976)	(-)	-	1 175
	5580	За 20 20 г.[2]	270 292	633 032	75	(355 090)	(-)	-	548 309
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 21 г.[1]	17 193	21 441	-	(38 572)	(-)	-	62
	5581	За 20 20 г.[2]	95 564	273 885	-	(352 256)	(-)	-	17 193
Авансы полученные	5562	За 20 21 г.[1]	-	33 390	-	(33 390)	(-)	-	-
	5582	За 20 20 г.[2]	-	200	-	(200)	(-)	-	-
Расчеты по налогам и взносам	5563	За 20 21 г.[1]	577	20 919	-	(20 422)	(-)	-	1 074
	5583	За 20 20 г.[2]	-	1 511	-	(934)	(-)	-	577
Кредиты	5564	За 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5584	За 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Займы	5565	За 20 21 г.[1]	6 039	-	92	(6 092)	(-)	-	39
	5585	За 20 20 г.[2]	7 664	-	75	(1 700)	(-)	-	6 039
Прочая	5566	За 20 21 г.[1]	524 500	-	-	(524 500)	(-)	-	-
	5586	За 20 20 г.[2]	167 064	357 436	-	(-)	(-)	-	524 500
Итого	5550	За 20 21 г.[1]	548 309	75 750	92	(622 976)	(-)	X	1 175
	5570	За 20 20 г.[2]	270 292	633 032	75	(355 090)	(-)	X	548 309

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	-	19
Расходы на оплату труда	5620	250	266
Отчисления на социальные нужды	5630	75	80
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4 323	888
Итого по элементам	5660	4 648	1 253
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 648	1 253

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	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5701					

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.