

Пояснения к бухгалтерскому балансу
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

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 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	5100	за 20 <u>21</u> г. ¹		()		()		()					()
	5110	за 20 <u>20</u> г. ²		()		()		()					()
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 <u>21</u> г. ¹		()		()		()					()
		за 20 <u>20</u> г. ²		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)		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	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
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

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 <u>21</u> г. ¹			()	()	
	5170	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	5180	за 20 <u>21</u> г. ¹			()	()	
	5190	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.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	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		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г. ¹	210222	(115193)	133402	(7146)	7146	(29581)			336478	(137628)
	5210	за 20 <u>20</u> г. ²	184022	(96906)	29745	(3545)	3352	(21639)			210222	(115193)
в том числе: <i>Здания</i>	5201	за 20 <u>21</u> г. ¹	45760	(7177)	13828	()		(2446)			59588	(9623)
	5211	за 20 <u>20</u> г. ²	33625	(5597)	12134	()		(1581)			45760	(7177)
<i>Сооружения</i>	5202	за 20 <u>21</u> г. ¹	2195	(860)	233	()		(89)			2428	(949)
	5212	за 20 <u>20</u> г. ²	2195	(722)		()		(138)			2195	(860)
<i>Машины и оборудование</i>	5202	за 20 <u>21</u> г. ¹	136322	(92295)	114965	(6161)	6161	(23551)			245126	(109685)
	5212	за 20 <u>20</u> г. ²	123064	(76803)	13259	()		(15492)			136322	(92295)
<i>Транспортные средства</i>	5202	за 20 <u>21</u> г. ¹	25885	(14816)		(940)	940	(3495)			24945	(17371)
	5212	за 20 <u>20</u> г. ²	25078	(13739)	4352	(3545)	3352	(4428)			25885	(14816)
<i>Земельные участки</i>	5202	за 20 <u>21</u> г. ¹	15	()	4376	()		()			4391	()
	5212	за 20 <u>20</u> г. ²	15	()		()		()			15	()
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5202	за 20 <u>21</u> г. ¹	45	(45)		(45)	45	()				()
	5212	за 20 <u>20</u> г. ²	45	(45)		()		()			45	(45)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>21</u> г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 <u>20</u> г. ²		()		()		()				()

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 <u>21</u> г. ¹	33449	171449	(41821)	(133403)	29674
	5250	за 20 <u>20</u> г. ²	39016	63935	(39757)	(29745)	33449
в том числе: (группа объектов)		за 20 <u>21</u> г. ¹	33449	171449	(41821)	(133403)	29674
		за 20 <u>20</u> г. ²	39016	63935	(39757)	(29745)	33449
(группа объектов)		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		за 20 ___ г. ²			()	()	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	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	5260	12762	
в том числе: Здания		12762	
(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.			

2.4. Иное использование основных средств

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
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	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г. ¹				()					
	5311	за 20 <u>20</u> г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)	5302	за 20 <u>21</u> г. ¹				()					
	5312	за 20 <u>20</u> г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>21</u> г. ¹	3000			(3000)					
	5315	за 20 <u>20</u> г. ²	1500		1500	()			3000		
в том числе: (группа, вид)	5306	за 20 <u>21</u> г. ¹	3000			(3000)					
	5316	за 20 <u>20</u> г. ²	1500		1500	()			3000		
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>21</u> г. ¹	3000			(3000)					
	5310	за 20 <u>20</u> г. ²	1500		1500	()			3000		

3.2. Иное использование финансовых вложений

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
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

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 <u>21</u> г. ¹	167891	()	1039615	(1082275)			x	125231	()
	5420	за 20 <u>20</u> г. ²	145324	()	582014	(559447)			x	167891	()
в том числе: Сырье, материалы и другие ценности		за 20 <u>21</u> г. ¹	129847	()	276127	(327565)				78409	()
		за 20 <u>20</u> г. ²	107988	()	274906	(253047)				129847	()
Готовая продукция		за 20 <u>21</u> г. ¹	1780	()	725857	(725416)				2221	()
		за 20 <u>20</u> г. ²	1781	()	267364	(267365)				1780	()
Животные на выращивании и откорме		за 20 <u>21</u> г. ¹	36264	()	37631	(29294)				44601	()
		за 20 <u>20</u> г. ²	35555	()	39744	(39035)				36264	()

4.2. Запасы в залоге

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
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			
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 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 <u>21</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>20</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)	5502	за 20 <u>21</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	5522	за 20 <u>20</u> г. ²		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>21</u> г. ¹	26168	()	579237		(578132)	()			27273	()
	5530	за 20 <u>20</u> г. ²	15639	()	442548		(432019)	()			26168	()
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 <u>21</u> г. ¹	6336	()	461628		(459751)	()			8213	()
	5531	за 20 <u>20</u> г. ²	7387	()	350978		(352029)	()			6336	()
Авансы выданные	5512	за 20 <u>21</u> г. ¹	13723	()	116014		(117744)	()			11993	()
	5532	за 20 <u>20</u> г. ²	3259	()	83216		(72752)	()			13723	()
Прочие	5513	за 20 <u>21</u> г. ¹	6109	()	1595		(637)	()			7067	()
	5533	за 20 <u>20</u> г. ²	4993	()	8354		(7238)	()			6109	()
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. ²	26168	()	579237		(578132)	()		()	27273	()
	5520	за 20 <u>20</u> г. ²	15639	()	442548		(432019)	()		x	26168	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>20 20</u> г. ²		На 31 декабря <u>20 19</u> 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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную зadolженность
				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 <u>20 21</u> г. ¹	149385	12084		()	()	()	157192
	5571	за <u>20 20</u> г. ²	109060	40325		()	()	()	149385
в том числе: <i>Займы</i>		за <u>20 21</u> г. ¹	109060			()	()	()	109060
		за <u>20 20</u> г. ²	109060			()	()	()	109060
<i>Кредиты</i>		за <u>20 21</u> г. ¹	40325	12084		(4277)	()	()	48132
		за <u>20 20</u> г. ²		40325		()	()	()	40325
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за <u>20 21</u> г. ¹	165470	897727	5811	()	()		141100
	5580	за <u>20 20</u> г. ²	125674	621529	3478	(585211)	()		165470
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками и</i>	5561	за <u>20 21</u> г. ¹	65143	635669		(628852)	()		71960
	5581	за <u>20 20</u> г. ²	43721	350527		(329105)	()		65143
<i>Авансы полученные</i>	5562	за <u>20 21</u> г. ¹	5348	152139		(155695)	()		1792
	5582	за <u>20 20</u> г. ²	204	155196		(150052)	()		5348
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	5563	за <u>20 21</u> г. ¹	659	7438		(7142)	()		955

<i>Ссуды</i>	5583	за 20 <u>20</u> г. ²	917	796		(1054)	()		659
<i>Кредиты</i>	5564	за 20 <u>21</u> г. ¹	70000	100000		(133909)	()		36091
	5584	за 20 <u>20</u> г. ²	60000	115000		(105000)	()		70000
<i>Прочие</i>	5565	за 20 <u>21</u> г. ¹	2771	2481		()	()		5252
	5585	за 20 <u>20</u> г. ²	2761	10		()	()		2771
<i>Займы</i>	5566	за 20 <u>21</u> г. ¹	21549		5811	(2310)	()		25050
	5586	за 20 <u>20</u> г. ²	18071		3478	()	()		21549
<i>Итого</i>	5550	за 20 <u>21</u> г. ¹	314855	909811	5811	(0)	()	x	298292
	5570	за 20 <u>20</u> г. ²	234734	661854	3478	(585211)	()	x	314855

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Материальные затраты	5610	253089	164192
Расходы на оплату труда	5620	27168	27869
Отчисления на социальные нужды	5630	6397	7354
Амортизация	5640	29582	21638
Прочие затраты	5650	57013	75122
Итого по элементам	5660	373249	296175
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	373249	296175

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			()	()	
в том числе: (вид оценочного обязательства)				()	()	
(вид оценочного обязательства)				()	()	
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			
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 <u>21</u> г. ¹		За 20 <u>20</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900	50499		17069	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	45772			
на вложения во внеоборотные активы		5905	4727		17069	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>21</u> г. ¹	5910			()	
	20 <u>20</u> г. ²	5920			()	
в том числе:						
(наименование цели)					()	
					()	
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.