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)	4 536	(1 488)	7 679	(392)	392	(1 061)	-	-	11 823	(2 157)
	5210	За 20 20 г.2)	3 119	(1 059)	1 562	(145)	145	(574)	-	-	4 536	(1 488)
в том числе: Произв и хоз.инвентарь	5201	За 20 21 г.1)	567	(431)	-	(392)	392	(11)	-	-	175	(50)
	5211	За 20 20 г.2)	712	(562)	-	(145)	145	(14)	-	-	567	(431)
Транспортные средства	5202	За 20 21 г.1)	3 969	(1 057)	7 679	(-)	-	(1 050)	-	-	11 648	(2 107)
	5212	За 20 20 г.2)	2 407	(497)	1 562	(-)	-	(560)	-	-	3 969	(1 057)
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)	-	-	(-)	(-)	-
	5250	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
	5241	За 20 21 г.1)					
	5251	За 20 20 г.2)					

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)	7 062	-	-	(-)	-	-	-	7 062	-
	5311	За 20 20 г.2)	7 062	-	-	(-)	-	-	-	7 062	-
в том числе:											
Вклады в УК	5302	За 20 21 г.1)	860	-	-	(-)	-	-	-	860	-
	5312	За 20 20 г.2)	860	-	-	(-)	-	-	-	860	-
ЦБ	5303	За 20 21 г.1)	6 202	-	-	(-)	-	-	-	6 202	-
	5313	За 20 20 г.2)	6 202	-	-	(-)	-	-	-	6 202	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 21 г.1)	5 672	-	590 500	(590 620)	-	-	-	5 552	-
	5315	За 20 20 г.2)	16 003	-	27 672	(38 003)	-	-	-	5 672	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	За 20 21 г.1)	5 672	-	590 500	(590 620)	-	-	-	5 552	-
	5316	За 20 20 г.2)	16 003	-	27 672	(38 003)	-	-	-	5 672	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 21 г.1)	12 734	-	590 500	(590 620)	-	-	-	12 614	-
	5310	За 20 20 г.2)	23 065	-	27 672	(38 003)	-	-	-	12 734	-

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]	74 458	(-)	796 516	(785 549)	-	-	X	85 425	(-)
	5420	За 20 20 г.[2]	58 613	(-)	485 533	(469 688)	-	-	X	74 458	(-)
в том числе: Материалы	5401	За 20 21 г.[1]	16 062	(-)	103 167	(110 775)	-	-	-	8 454	(-)
	5421	За 20 20 г.[2]	179	(-)	127 144	(111 261)	-	-	-	16 062	(-)
Затраты в незаверш.пр-во	5402	За 20 21 г.[1]	28 963	(-)	692 046	(645 562)	-	-	-	75 447	(-)
	5422	За 20 20 г.[2]	29 001	(-)	358 389	(358 427)	-	-	-	28 963	(-)
Товары	5403	За 20 21 г.[1]	29 433	(-)	1 303	(29 212)	-	-	-	1 524	(-)
	5423	За 20 20 г.[2]	29 433	(-)	-	(-)	-	-	-	29 433	(-)

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)	60 592	(-)	242 466	-	(96 423)	(-)	-	-	206 635	(-)
	5530	За 20 20 г.2)	55 390	(-)	55 828	-	(50 626)	(-)	-	-	60 592	(-)
в том числе:												
Расчеты с покупателями	5511	За 20 21 г.1)	849	(-)	14 283	-	(849)	(-)	-	-	14 283	(-)
	5531	За 20 20 г.2)	8 646	(-)	849	-	(8 646)	(-)	-	-	849	(-)
Авансы выданные	5512	За 20 21 г.1)	57 695	(-)	188 789	-	(57 695)	(-)	-	-	188 789	(-)
	5532	За 20 20 г.2)	40 774	(-)	53 334	-	(36 413)	(-)	-	-	57 695	(-)
Прочие	5513	За 20 21 г.1)	2 048	(-)	39 394	-	(37 879)	(-)	-	-	3 563	(-)
	5533	За 20 20 г.2)	5 970	(-)	1 645	-	(5 567)	(-)	-	-	2 048	(-)
Итого	5500	За 20 21 г.1)	60 592	(-)	242 466	-	(96 423)	(-)	-	X	206 635	(-)
	5520	За 20 20 г.2)	55 390	(-)	55 828	-	(50 626)	(-)	-	X	60 592	(-)

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]	138 883	3 601 553	-	(3 427 723)	(-)	-	312 713
	5580	За 20 20 г.[2]	112 045	977 697	-	(950 859)	(-)	-	138 883
в том числе: Расчеты с поставщиками	5561	За 20 21 г.[1]	22 023	1 323 596	-	(1 304 602)	(-)	-	41 017
	5581	За 20 20 г.[2]	47 499	661 261	-	(686 737)	(-)	-	22 023
Расчеты по налогам	5562	За 20 21 г.[1]	409	366	-	(409)	(-)	-	366
	5582	За 20 20 г.[2]	156	196 100	-	(195 847)	(-)	-	409
Расчеты по оплате труда	5563	За 20 21 г.[1]	-	5 981	-	(5 981)	(-)	-	-
	5583	За 20 20 г.[2]	-	4 296	-	(4 296)	(-)	-	-
Авансы полученные	5564	За 20 21 г.[1]	116 040	2 271 610	-	(2 116 320)	(-)	-	271 330
	5584	За 20 20 г.[2]	63 649	116 040	-	(63 649)	(-)	-	116 040
Прочие	5565	За 20 21 г.[1]	411	-	-	(411)	(-)	-	-
	5585	За 20 20 г.[2]	741	-	-	(330)	(-)	-	411
Итого	5550	За 20 21 г.[1]	138 883	3 601 553	-	(3 427 723)	(-)	X	312 713
	5570	За 20 20 г.[2]	112 045	977 697	-	(950 859)	(-)	X	138 883

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	674 899	358 530
Расходы на оплату труда	5620	5 978	4 292
Отчисления на социальные нужды	5630	1 016	878
Амортизация	5640	1 060	574
Прочие затраты	5650	406	441
Итого по элементам	5660	683 359	364 715
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	683 359	364 715

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.