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)	129	(55)	-	(-)	-	(10)	-	-	-	129	(65)
	5110	За 20 20 г.2)	46	(46)	83	(-)	-	(9)	-	-	-	129	(55)
в том числе: товарный знак	5101	За 20 21 г.1)	129	(55)	-	(-)	-	(10)	-	-	-	129	(65)
	5111	За 20 20 г.2)	46	(46)	83	(-)	-	(9)	-	-	-	129	(55)

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)	1 166 525	(448 854)	35 413	(10 462)	8 677	(68 808)	-	-	1 191 476	(508 985)
	5210	За 20 20 г.2)	1 171 805	(388 086)	5 378	(10 658)	5 678	(66 790)	-	-	1 166 525	(448 854)
в том числе:												
Здания	5201	За 20 21 г.1)	416 626	(95 143)	-	(-)	-	(20 961)	-	-	416 626	(116 104)
	5211	За 20 20 г.2)	418 533	(74 886)	-	(1 907)	837	(21 094)	-	-	416 626	(95 143)
земельные участки	5202	За 20 21 г.1)	173 288	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	173 288	(-)
	5212	За 20 20 г.2)	174 644	(-)	-	(1 356)	-	(-)	-	-	173 288	(-)
машины и оборудование	5203	За 20 21 г.1)	111 516	(80 538)	18 242	(7 017)	5 271	(7 710)	-	-	122 741	(82 977)
	5213	За 20 20 г.2)	110 139	(74 221)	2 994	(1 617)	1 549	(7 866)	-	-	111 516	(80 538)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 20 21 г.1)	7 042	(5 007)	3 102	(427)	391	(3 182)	-	-	9 717	(7 798)
	5214	За 20 20 г.2)	7 683	(5 179)	-	(641)	441	(613)	-	-	7 042	(5 007)
транспортные средства	5205	За 20 21 г.1)	431 823	(249 624)	12 242	(26)	26	(33 929)	-	-	444 039	(283 527)
	5215	За 20 20 г.2)	434 576	(218 278)	2 384	(5 137)	2 851	(34 197)	-	-	431 823	(249 624)
прочие объекты основных средств	5206	За 20 21 г.1)	26 230	(18 542)	1 827	(2 992)	2 989	(3 026)	-	-	25 065	(18 579)
	5216	За 20 20 г.2)	26 230	(15 522)	-	(-)	-	(3 020)	-	-	26 230	(18 542)
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)	973 888	1 390 545	(-)	(30 634)	2 333 799
	5250	За 20 20 г.2)	347 660	631 606	(-)	(5 378)	973 888
в том числе:							
транспортные средства	5241	За 20 21 г.1)	9 375	20 121	(-)	(12 242)	17 254
	5251	За 20 20 г.2)	-	11 759	(-)	(2 384)	9 375
машины и оборудование	5242	За 20 21 г.1)	470	21 921	(-)	(16 564)	5 827
	5252	За 20 20 г.2)	758	2 706	(-)	(2 994)	470
прочие	5243	За 20 21 г.1)	-	16 455	(-)	(1 828)	14 627
	5253	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
материалы на строительство	5244	За 20 21 г.1)	-	11 088	(-)	(-)	11 088
	5254	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
товарный знак	5245	За 20 21 г.1)	-	129	(-)	(-)	129
	5255	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
авансы на строительство ОС	5246	За 20 21 г.1)	964 043	1 320 831	(-)	(-)	2 284 874
	5256	За 20 20 г.2)	346 902	617 141	(-)	(-)	964 043

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	112 357	102 434	104 929
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	36 621	39 484	39 484
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)	43 595	-	300	(26 251)	-	653	-	17 644	-
	5311	За 20 20 г.2)	30 144	-	45 500	(32 042)	-	2 297	-	43 595	-
в том числе: вклады в уставный капитал	5302	За 20 21 г.1)	34	-	300	(90)	-	-	-	244	-
	5312	За 20 20 г.2)	34	-	-	(-)	-	-	-	34	-
займы	5303	За 20 21 г.1)	43 561	-	-	(26 161)	-	653	-	17 400	-
	5313	За 20 20 г.2)	30 110	-	45 500	(32 042)	-	2 297	-	43 561	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 21 г.1)	37 760	-	91 750	(25 010)	-	2 828	-	104 500	-
	5315	За 20 20 г.2)	750	-	76 577	(39 567)	-	3 364	-	37 760	-
в том числе: займы	5306	За 20 21 г.1)	6 600	-	550	(6 850)	-	100	-	300	-
	5316	За 20 20 г.2)	750	-	21 500	(15 650)	-	538	-	6 600	-
займы	5307	За 20 21 г.1)	31 160	-	91 200	(18 160)	-	2 728	-	104 200	-
	5317	За 20 20 г.2)	-	-	55 077	(23 917)	-	2 826	-	31 160	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 21 г.1)	81 355	-	92 050	(51 261)	-	3 481	-	122 144	-
	5310	За 20 20 г.2)	30 894	-	122 077	(71 609)	-	5 661	-	81 355	-

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]	214 288	(-)	1 828 120	(1 817 249)	-	-	X	202 985	(-)
	5420	За 20 20 г.[2]	202 506	(-)	1 850 020	(1 838 238)	-	-	X	214 288	(-)
в том числе: расходные материалы	5401	За 20 21 г.[1]	24 603	(-)	34 213	(43 928)	-	-	6 510	21 398	(-)
	5421	За 20 20 г.[2]	26 101	(-)	36 490	(37 988)	-	-	-	24 603	(-)
сырье	5402	За 20 21 г.[1]	45 082	(-)	66 123	(84 073)	-	-	2 424	29 556	(-)
	5422	За 20 20 г.[2]	38 253	(-)	100 191	(93 362)	-	-	-	45 082	(-)
топливо	5403	За 20 21 г.[1]	43 662	(-)	408 077	(387 394)	-	-	3 503	67 848	(-)
	5423	За 20 20 г.[2]	31 132	(-)	314 462	(301 932)	-	-	-	43 662	(-)
тарные материалы	5404	За 20 21 г.[1]	23 923	(-)	36 971	(64 259)	-	-	30 706	27 341	(-)
	5424	За 20 20 г.[2]	22 299	(-)	78 510	(76 886)	-	-	-	23 923	(-)
прочие	5405	За 20 21 г.[1]	23 559	(-)	162 148	(106 272)	-	-	(43 141)	14 118	(-)
	5425	За 20 20 г.[2]	25 365	(-)	106 318	(108 124)	-	-	-	23 559	(-)
готовая продукция	5406	За 20 21 г.[1]	53 459	(-)	1 120 588	(1 131 323)	-	-	-	42 724	(-)
	5426	За 20 20 г.[2]	59 356	(-)	1 214 049	(1 219 946)	-	-	-	53 459	(-)

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)	2 782 740	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	2 465 445	(-)
	5530	За 20 20 г.2)	19 228 231	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	2 782 740	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	За 20 21 г.1)	2 782 740	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	2 465 445	(-)
	5531	За 20 20 г.2)	19 228 231	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	2 782 740	(-)
Итого	5500	За 20 21 г.1)	2 782 740	(-)	-	-	(-)	(-)	-	X	2 465 445	(-)
	5520	За 20 20 г.2)	19 228 231	(-)	-	-	(-)	(-)	-	X	2 782 740	(-)

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 начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 21 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	1 157 323
	5571	За 20 20 г.2)	888 485	-	-	(-)	(-)	(-)	1 096 380
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	За 20 21 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	1 157 323
	5572	За 20 20 г.2)	888 485	-	-	(-)	(-)	(-)	1 096 380
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 21 г.1)	24 294	-	-	(-)	(-)	-	17 516
	5580	За 20 20 г.2)	31 598	-	-	(-)	(-)	-	24 294
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	За 20 21 г.1)	24 294	-	-	(-)	(-)	-	17 516
	5581	За 20 20 г.2)	31 598	-	-	(-)	(-)	-	24 294
Итого	5550	За 20 21 г.1)	24 294	-	-	(-)	(-)	X	1 174 839
	5570	За 20 20 г.2)	920 083	-	-	(-)	(-)	X	1 120 674

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	2 095 791	810 357
Расходы на оплату труда	5620	884 168	1 020 930
Отчисления на социальные нужды	5630	214 420	232 795
Амортизация	5640	58 435	53 063
Прочие затраты	5650	15 461	36 875
Итого по элементам	5660	3 268 275	2 154 020
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	10 735	5 897
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 279 010	2 159 917

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	38 518	45 641	(25 878)	(12 540)	45 741
в том числе: резервы отпусков	5701	38 418	45 641	(25 878)	(12 540)	45 641
целевой финансовый резерв	5702	100	-	(-)	(-)	100

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.