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,
от 19.04.2019 № 61н)

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	
						выбыло			переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 21 г.[1]	199	(189)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	199	(194)
	5110	за 20 20 г.[2]	199	(185)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	199	(189)
в том числе: *Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров*		за 20 21 г.[1]	199	(189)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	199	(194)
		за 20 20 г.[2]	199	(185)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	199	(189)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	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: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Всего	5130	154	154	154
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	154	154	154

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	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]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 21 г.[1]	2 446 347	(1 313 713)	102 033	(47 584)	44 510	(327 161)	-	-	2 500 796	(1 596 364)
	5210	за 20 20 г.[2]	2 344 088	(1 101 041)	202 654	(100 395)	94 635	(307 307)	-	-	2 446 347	(1 313 713)
в том числе:	-	за 20 21 г.[1]	293 671	(127 560)	10 227	( )		(26 232)	-	-	303 898	(153 792)
Здания	-	за 20 20 г.[2]	305 779	(125 789)	6 525	(18 633)	14 552	(16 323)	-	-	293 671	(127 560)
Сооружения	-	за 20 21 г.[1]	140 635	(66 767)	319	(20 546)	18 972	(11 393)	-	-	120 408	(59 188)
	-	за 20 20 г.[2]	114 386	(59 410)	30 252	(4 003)	3 338	(10 695)	-	-	140 635	(66 767)
Машины и оборудование	-	за 20 21 г.[1]	487 489	(351 077)	32 166	(3 125)	3 118	(77 457)	-	-	516 530	(425 416)
	-	за 20 20 г.[2]	510 359	(324 710)	18 400	(41 270)	41 105	(67 472)	-	-	487 489	(351 077)
Офисное оборудование	-	за 20 21 г.[1]	63 792	(36 005)	6 562	(2 309)	2 309	(10 865)	-	-	68 045	(44 561)
	-	за 20 20 г.[2]	35 881	(31 038)	29 169	(1 258)	1 192	(6 159)	-	-	63 792	(36 005)
Транспортные средства	-	за 20 21 г.[1]	1 316 854	(700 350)	51 665	(9 228)	9 166	(198 960)	-	-	1 359 291	(890 144)
	-	за 20 20 г.[2]	1 232 866	(528 261)	115 913	(31 925)	31 925	(204 014)	-	-	1 316 854	(700 350)
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	за 20 21 г.[1]	42 963	(31 954)	1 094	(12 376)	10 945	(2 254)	-	-	31 681	(23 263)
	-	за 20 20 г.[2]	43 874	(31 833)	2 395	(3 306)	2 523	(2 644)	-	-	42 963	(31 954)
Земельные участки	-	за 20 21 г.[1]	100 943	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	100 943	(-)
	-	за 20 20 г.[2]	100 943	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	100 943	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 20 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 21 г.[1]	84 103	105 043	(65)	(70 808)	118 273
	5250	за 20 20 г.[2]	33 940	253 185	(368)	(202 654)	84 103
в том числе: *Здания*	-	за 20 21 г.[1]	16 207	27 947	(0)	(152)	44 002
		за 20 20 г.[2]		22 732	(0)	(6 525)	16 207
Сооружения	-	за 20 21 г.[1]	63 248	11 342	(0)	(319)	74 271
		за 20 20 г.[2]	32 321	61 179	(0)	(30 252)	63 248
Машины и оборудование	-	за 20 21 г.[1]	4 037	8 478	(0)	(12 515)	0
		за 20 20 г.[2]	1 619	20 818	(0)	(18 400)	4 037
Офисное оборудование	-	за 20 21 г.[1]	611	4 491	(0)	(5 102)	0
		за 20 20 г.[2]	0	30 000	(220)	(29 169)	611
Транспортные средства	-	за 20 21 г.[1]	0	51 626	(0)	(51 626)	0
		за 20 20 г.[2]	0	115 913	(0)	(115 913)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	за 20 21 г.[1]	0	1 159	(65)	(1 094)	0
		за 20 20 г.[2]	0	2 543	(148)	(2 395)	0

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	566	9 503
в том числе: *Насосная установка УОДН 240-175-150-В-55ТД зав.№53*	-	-	90
Насосная установка УОДН 240-175-150-В-55ТД зав.№56	-	-	110

Насосная установка УОДН 240-175-150-В-55ТД зав.№57	-	-	102
Периметральное ограждение производственной базы АВП "Ипатово"	-	-	465
Производственная площадка АВП "Крижановский"	-	-	1 262
Площадка временного накопления отходов БПО "Гайдук"	-	-	50
Система кондиционирования (офис - г.Новороссийск, ул. Энгельса,50, 5эт)	-	-	51
*Контейнер для хранени ЛКП ВхШхД: 2100*2400*2500*	-	-	49
Система охранного видеонаблюдения на АВП "Кропоткин"	-	-	3 839
Охранно-пожарная сигнализация БПО "Астраханская"	-	-	549
Система видеонаблюдения на БПО "Астрахань"	-	-	2 936
Навес для стоянки грузовой техники на 3ед. с возможностью размещения техники «Опасный груз»	-	233	-
Блок-контейнер №2 под хранение документации с 18-тью стеллажами MS STRONG 1850-1200-600 (4 полки)	-	51	-
Газопровод наружный для газоснабжения БПО УТО МН 1218 м	-	66	-
Административно-бытовое здание с весовой 178,1 м2, кадастровый номер 23:13:0602005:355	-	153	-
Машина безогневой резки труб Excalibur 210H с гидравлическим приводом и гидростанцией	-	63	-
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 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 2000 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 080	7 080	30 200
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	84 643	111 104	109 736
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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 20 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.[1]	**91663**	**(3532)**	**2185007**	**(2181703)**	**620**	**712**	**x**	**94967**	**(3624)**
	5420	за 20 20 г.[2]	**113297**	**(3059)**	**2216494**	**(2238128)**	**553**	**1026**	**x**	**91663**	**(3532)**
в том числе:	-	за 20 21 г.[1]	81572	(3532)	323747	(321307)	620	712		84012	(3624)
Сырье и материалы	-	за 20 20 г.[2]	110321	(3059)	239454	(268203)	553	1026		81572	(3532)
НЗП	-	за 20 21 г.[1]	10003	( )	1817636	(1816893)				10746	( )
	-	за 20 20 г.[2]	2872	( )	1932796	(1925665)				10003	( )
Товары для перепродажи	-	за 20 21 г.[1]	88	( )	43624	(43503)				209	( )
	-	за 20 20 г.[2]	104	( )	44244	(44260)				88	( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 20 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	**568 733**	**(24 520)**	**4 161 132**	-	**(4 322 810)**	(-)	**311**	-	**407 055**	**(24 256)**
	5530	за 20 20 г.[2]	**557 176**	**(4 145)**	**4 801 441**	-	**(4 789 884)**	(-)	**2 884**	-	**568 733**	**(24 520)**
в том числе:	-	за 20 21 г.[1]	421 908	( )	3 179 093	-	(3 325 100)	(-)	-	-	275 901	( )
Покупатели и заказчики	-	за 20 20 г.[2]	420 201	( )	3 709 822	-	(3 708 115)	(-)	-	-	421 908	( )
Авансы выданные	-	за 20 21 г.[1]	31 122	( )	342 602	-	(343 093)	(-)	-	-	30 631	( )
	-	за 20 20 г.[2]	67 926	( )	433 198	-	(470 002)	(-)	-	-	31 122	( )
Прочие дебиторы	-	за 20 21 г.[1]	115 703	(24 520)	639 437	-	(654 617)	(-)	311	-	100 523	(24 256)
	-	за 20 20 г.[2]	69 049	(4 145)	658 421	-	(611 767)	(-)	2 884	-	115 703	(24 520)
Итого	**5500**	за 20 21 г.[1]	**568 733**	**(24 520)**	**4 161 132**	-	**(4 322 810)**	(-)	**311**	x	**407 055**	**(24 256)**
	5520	за 20 20 г.[2]	**557 176**	**(4 145)**	**4 801 441**	-	**(4 789 884)**	(-)	**2 884**	x	**568 733**	**(24 520)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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: *(вид)*	-	-	-	-	-	-	-

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 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]**	**1 230 500**	**-**	**-**	**(973 000)**	**(-)**	**(-)**	**257 500**
	5571	**за 20 20 г.[2]**	**1 655 753**	**-**	**-**	**(425 253)**	**(-)**	**(-)**	**1 230 500**
в том числе:		за 20 21 г.[1]	1 230 500			(973 000)	(-)	( )	257 500
Расчеты с учредителями		за 20 20 г.[2]	1 655 753			(425 253)	(-)	( )	1 230 500
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 21 г.[1]**	**172 360**	**2 693 851**	**-**	**(2 609 019)**	**(-)**		**257 192**
	5580	**за 20 20 г.[2]**	**184 260**	**2 793 742**	**-**	**(2 805 642)**	**(-)**		**172 360**
в том числе:	-	за 20 21 г.[1]	48 118	667 021	-	(682 243)	(-)		32 896
Поставщики и подрядчики	-	за 20 20 г.[2]	40 355	898 710	-	(890 947)	(-)		48 118
Персонал	-	за 20 21 г.[1]	193	910 823	-	(875 335)	(-)		35 681
	-	за 20 20 г.[2]	10	917 078	-	(916 895)	(-)		193
Госуд.внебюджет. Фодны	-	за 20 21 г.[1]	17 819	285 752	-	(282 458)	(-)		21 113
	-	за 20 20 г.[2]	17 189	253 365	-	(252 735)	(-)		17 819
Налоги и сборы	-	за 20 21 г.[1]	85 152	721 634	-	(687 602)	(-)		119 184
	-	за 20 20 г.[2]	96 437	650 604	-	(661 889)	(-)		85 152
Авансы полученные	-	за 20 21 г.[1]	21 070	78 215	-	(52 762)	(-)		46 523
	-	за 20 20 г.[2]	30 029	73 985	-	(82 944)	(-)		21 070
Прочие кредиторы	-	за 20 21 г.[1]	8	30 406	-	(28 619)	(-)		1 795
	-	за 20 20 г.[2]	240		-	(232)	(-)		8
Итого	**5550**	**за 20 ___ г.[1]**	**1 402 860**	**2 693 851**	**-**	**( )**	**(-)**	**x**	**514 692**
	5570	**за 20 ___ г.[2]**	**1 840 013**	**2 793 742**	**-**	**( )**	**(-)**	**x**	**1 402 860**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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: *(вид)*	-	-	-	-
(вид)	-	-	-	-
и т.д.	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Материальные затраты	5610	152 525	232 339
Расходы на оплату труда	5620	1 100 156	944 997
Отчисления на социальные нужды	5630	257 572	237 085
Амортизация	5640	296 769	303 641
Прочие затраты	5650	314 537	304 343
Итого по элементам	**5660**	**2 121 559**	**2 022 405**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-10 746	-10 003
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	10 003	2 872
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**2 120 816**	**2 015 274**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**293 949**	**280 972**	**(242 412)**	**(0)**	**332 509**
в том числе: *Резерв оплаты отпусков*	-	201 564	280 972	(177 236)	( )	305 300
Гарантийный ремонт (СМР и КТО)	-	92 385		(65 176)	( )	27 209

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	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: *(вид)*	-	-	-	-
и т.д.	-	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-	-
и т.д.	-	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2021 г.[1]		За 2020 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	2021 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	2020 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	2021 г.[1]	-	-	-	(-)	-
	2020 г.[2]	-	-	-	(-)	-
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" 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.