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)	52 471	(384)	13 544	(13 226)	3 407	(-)	-	-	-	48 246	(384)
	5110	За 20 20 г.2)	59 985	(384)	10 244	(13 215)	4 543	(-)	-	-	-	52 471	(384)
в том числе:													
97 счет	5101	За 20 21 г.1)	24 829	(-)	13 544	(13 226)	-	(-)	-	-	-	25 147	(-)
	5111	За 20 20 г.2)	27 800	(-)	10 244	(13 215)	-	(-)	-	-	-	24 829	(-)
04 счет	5102	За 20 21 г.1)	27 642	(384)	-	(-)	3 407	(-)	-	-	-	23 099	(384)
	5112	За 20 20 г.2)	32 185	(384)	-	(-)	4 543	(-)	-	-	-	27 642	(384)

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 пер
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации6)	Переоценка		
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)	первоначальная стоимость3)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 21 г.1)	4 886 497	((2 997 857))	475 535	((552 427))	531 539	((231 458))	-	-	4 809 605
	5210	За 20 20 г.2)	4 457 740	((2 789 512))	469 308	((40 551))	14 410	((222 754))	-	-	4 886 497
в том числе: Транспортные средства	5201	За 20 21 г.1)	119 145	((119 112))	8 574	((7 900))	7 900	((148))	-	-	119 819
	5211	За 20 20 г.2)	125 913	((125 560))	-	((6 768))	6 768	((320))	-	-	119 145
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	За 20 21 г.1)	1 652 674	((1 230 742))	234 470	((526 528))	518 424	((84 471))	-	-	1 360 616
	5212	За 20 20 г.2)	1 529 633	((1 150 911))	125 413	((2 372))	650	((80 480))	-	-	1 652 674
Офисное оборудование	5203	За 20 21 г.1)	11 635	((9 397))	1 708	((70))	70	((1 352))	-	-	13 273
	5213	За 20 20 г.2)	10 704	((8 417))	931	(-)	-	((980))	-	-	11 635
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 20 21 г.1)	561	((560))	446	((47))	47	((47))	-	-	960
	5214	За 20 20 г.2)	639	((601))	-	((78))	78	((37))	-	-	561
Здания	5205	За 20 21 г.1)	421 546	((192 819))	22 268	((14 288))	1 504	((19 379))	-	-	429 526
	5215	За 20 20 г.2)	426 470	((178 931))	25 102	((30 026))	5 607	((19 495))	-	-	421 546
Сооружения	5206	За 20 21 г.1)	2 680 936	((1 445 227))	208 069	((3 594))	3 594	((126 061))	-	-	2 885 411
	5216	За 20 20 г.2)	2 364 381	((1 325 092))	317 862	((1 307))	1 307	((121 442))	-	-	2 680 936
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)									

иода	
накопл-енная аморти-зацияб)	
((2 697 776))	
((2 997 857))	
((111 361))	
((119 112))	
((796 789))	
((1 230 742))	
((10 679))	
((9 397))	
((560))	
((560))	
((210 693))	
((192 819))	
((1 567 694))	
((1 445 227))	
(-)	
(-)	

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)	635 794	333 972	((49 579))	((396 498))	523 689
	5250	За 20 20 г.2)	685 009	420 135	((52 161))	((417 189))	635 794
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	За 20 21 г.1)	34 951	17 735	(-)	((31 332))	21 354
	5251	За 20 20 г.2)	9 462	35 931	(-)	((10 442))	34 951
Авансы выданные, связанные со строительством	5242	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(15 881)	15 881
	5252	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
Давальческий материал при строительстве	5243	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(2 148)	2 148
	5253	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
Строительство объектов основных средств	5244	За 20 21 г.1)	461 035	316 237	(-)	((383 195))	394 077
	5254	За 20 20 г.2)	483 578	384 204	(-)	((406 747))	461 035
Долгосрочные затраты на обслуживание основных средств	5245	За 20 21 г.1)	139 808	-	((49 579))	(-)	90 229
	5255	За 20 20 г.2)	191 969	-	((52 161))	(-)	139 808

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	1 324 117	1 323 969	1 317 425
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	13 120	13 276	13 276
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	56 530	8 250	8 250
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	42	42	3 507
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	989	989
Иное использование основных средств (залог и др.)				
Залог	5286	50 197	50 197	50 197
Полученные в аренду земельные участки	5287	453 180	473 530	381 257

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)	3	-	-	(-)	-	-	-	3	-
	5315	За 20 20 г.2)	3	-	-	(-)	-	-	-	3	-
в том числе: Вклад в Уставный капитал	5306	За 20 21 г.1)	3	-	-	(-)	-	-	-	3	-
	5316	За 20 20 г.2)	3	-	-	(-)	-	-	-	3	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 21 г.1)	3	-	-	(-)	-	-	-	3	-
	5310	За 20 20 г.2)	3	-	-	(-)	-	-	-	3	-

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)	282 450	(7 323)	561 313	(598 790)	285	-	X	244 973	(7 038)
	5420	За 20 20 г.2)	245 429	(4 950)	289 682	(252 661)	920	3 292	X	282 450	(7 323)
в том числе: Сырье и материалы	5401	За 20 21 г.1)	262 141	(7 323)	518 943	(558 974)	285	-	-	222 110	(7 038)
	5421	За 20 20 г.2)	235 745	(4 950)	238 307	(211 911)	920	3 292	-	262 141	(7 323)
Товары и затраты к предъявлению	5402	За 20 21 г.1)	17 150	(-)	16 956	(19 008)	-	-	-	15 098	(-)
	5422	За 20 20 г.2)	5 069	(-)	39 991	(27 910)	-	-	-	17 150	(-)
Готовая продукция	5403	За 20 21 г.1)	3 159	(-)	25 414	(20 808)	-	-	-	7 765	(-)
	5423	За 20 20 г.2)	4 615	(-)	11 384	(12 840)	-	-	-	3 159	(-)

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)	1 117 501	(-)	5 329 366	-	(4 985 528)	(-)	-	-	1 461 339	(330 267)
	5530	За 20 20 г.2)	1 686 529	(-)	5 604 788	-	(6 173 816)	(-)	-	-	1 117 501	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 21 г.1)	1 081 951	(-)	5 122 726	-	(4 804 316)	(-)	-	-	1 400 361	(330 267)
	5531	За 20 20 г.2)	1 659 367	(-)	5 494 186	-	(6 071 602)	(-)	-	-	1 081 951	(-)
Расчеты по авансам выданным	5512	За 20 21 г.1)	9 369	(-)	186 097	-	(176 010)	(-)	-	-	19 456	(-)
	5532	За 20 20 г.2)	10 360	(-)	96 452	-	(97 443)	(-)	-	-	9 369	(-)
Прочие расчеты	5513	За 20 21 г.1)	26 181	(-)	20 543	-	(5 202)	(-)	-	-	41 522	(-)
	5533	За 20 20 г.2)	16 802	(-)	14 150	-	(4 771)	(-)	-	-	26 181	(-)
Итого	5500	За 20 21 г.1)	1 117 501	(-)	5 329 366	-	(4 985 528)	(-)	-	X	1 461 339	(330 267)
	5520	За 20 20 г.2)	1 686 529	(-)	5 604 788	-	(6 173 816)	(-)	-	X	1 117 501	(-)

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]	946 924	-	43 841	(201 226)	(-)	(-)	789 539
	5571	За 20 20 г.[2]	865 510	-	91 519	(10 105)	(-)	(-)	946 924
в том числе: Долгосрочные кредиты	5552	За 20 21 г.[1]	946 924	-	43 841	(201 226)	(-)	(-)	789 539
	5572	За 20 20 г.[2]	865 510	-	91 519	(10 105)	(-)	(-)	946 924
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 21 г.[1]	2 484 555	6 946 708	-	(6 728 422)	(-)	-	2 702 841
	5580	За 20 20 г.[2]	2 335 346	1 587 283	-	(1 438 074)	(-)	-	2 484 555
в том числе: Расчеты с поставщиками и заказчиками	5561	За 20 21 г.[1]	1 957 563	3 361 997	-	(3 480 151)	(-)	-	1 839 409
	5581	За 20 20 г.[2]	1 837 043	864 377	-	(743 857)	(-)	-	1 957 563
Расчеты по авансам полученным	5562	За 20 21 г.[1]	225 115	1 073 768	-	(1 024 610)	(-)	-	274 273
	5582	За 20 20 г.[2]	176 695	142 732	-	(94 312)	(-)	-	225 115
Прочие расчеты	5563	За 20 21 г.[1]	301 877	2 510 943	-	(2 223 661)	(-)	-	589 159
	5583	За 20 20 г.[2]	321 608	580 174	-	(599 905)	(-)	-	301 877
Итого	5550	За 20 21 г.[1]	3 431 479	6 946 708	43 841	(6 929 648)	(-)	X	3 492 380
	5570	За 20 20 г.[2]	3 200 856	1 587 283	91 519	(1 448 179)	(-)	X	3 431 479

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	2 180 690	1 891 148
Расходы на оплату труда	5620	505 819	489 252
Отчисления на социальные нужды	5630	151 128	145 834
Амортизация	5640	169 605	147 237
Прочие затраты	5650	331 883	458 531
Итого по элементам	5660	3 339 125	3 132 002
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	3 339 125	3 132 002

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	26 951	58 978	(58 203)	(-)	27 726
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	26 951	58 978	(58 203)	(-)	27 726

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.