

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2021г.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 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	0	()		()		()				0	()
	5110	за 20 <u>20</u> г. ²	0	()		()		()				0	()
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()					()
		за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()					()
		за 20 <u> </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	0		()	()	0
	5170	за 20 <u>20</u> г. ²	0		()	()	0
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
	5190	за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
и т.д.							

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты на период	списано	принято к учету в качестве основных средств или	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹		2,931	()	(2,931)	
	5250	за 20 20 г. ²		4,411	()	(4,411)	
в том числе:		за 20 21 г. ¹		()			
<i>оборудование к установке</i>		за 20 20 г. ²		()			
приобретение основных средств <i>(аренда объектов)</i>		за 20 21 г. ¹		2,931	()	(2,931)	
		за 20 20 г. ²		4,411	()	(4,411)	
незавершенное производство		за 2021г.					
		за 2020г.					
Банковская гарантия		за 2021г.		265	75		190
		за 2020г.					
Программное обеспечение		за 2021г.	169	326	337		158
		за 2020г.		332	163		169
Вскрышные работы		за 2021г.	9,485	1,188	5,059		5,614
		за 2020г.	9,583	3,702	3,800		9,485

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 <i>(объект основных средств)</i>	5260		
<i>(объект основных средств)</i>			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов <i>(объект основных средств)</i>	5270		
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>		()	()
<i>(объект основных средств)</i>		()	()
и т.д.			

0710005 с. 6

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	5280			
Переданные в аренду основные	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1,411	1,411	8,803
в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	121,511	99,381	112,953
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	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
						первоначальная 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: доля уставного капитала в		за 20 <u>21</u> г. ¹				()				
		за 20 <u>20</u> г. ²				()				
и т.д.										
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>21</u> г. ¹	46,400		146,107	(30,557)			161,950	
	5315	за 20 <u>20</u> г. ²	231,000		824,400	(1,009,000)			46,400	
в том числе: <i>Займ</i>		за 20 <u>21</u> г. ¹	46,400		146,107	(30,557)			161,950	
		за 20 <u>20</u> г. ²	1,000		45,400	()			46,400	
Депозит		за 20 <u>21</u> г. ¹				()				
		за 20 <u>20</u> г. ²	20,000		779,000	(799,000)				
Брокерская сделка		за 20 <u>21</u> г. ¹				()				
		за 20 <u>20</u> г. ²	210,000			(210,000)				
и т.д.										
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>21</u> г. ¹	46,400		146,107	(30,557)			161,950	
	5310	за 20 <u>20</u> г. ²	231,000		824,400	(1,009,000)			46,400	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	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: <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.				

0710005 с. 10

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 СОМНИТЕЛЬ- НЫМ ДОЛГАМ
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в	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)		за 20 <u>21</u> г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 <u>20</u> г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20 <u>21</u> г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 <u>20</u> г. ²		()			()	()		()		()
И т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>21</u> г. ¹	69045	(3130)	384884		(412959)				40968	(101)
	5530	за 20 <u>20</u> г. ²	56315	2999	412243		(399514)				69045	(3130)
в том числе: Покупатели и заказчики		за 20 <u>21</u>	50341		268045		(288400)				29985	()
		за 20 <u>20</u> г. ²	31655		243685		(224999)				50341	()
Авансы выданные		за 20 <u>21</u> г. ¹	5034		21835		(24779)				2090	()
		за 20 <u>20</u> г. ²	9096		29291		(33353)				5034	()
Прочие		за 2021 г.	13670	3130	95004		99780				8893	(101)
		за 2020 г.	15565	2999	139267		141162				13670	(3130)
												()
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. ¹	69045	()	384884		(412959)	()		х	40968	(101)
	5520	за 20 <u>20</u>	56315	()	412243		(399514)	()		х	69045	(3130)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская 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	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11628	0	3720	0	3899	0
в том числе:		983		3720		3899	
<i>Расчеты с поставщиками</i>							
<i>Расчеты с прочими дебиторами</i>		3299					
<i>Расчеты с покупателями</i>		7346					

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) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u> </u> г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 <u> </u> г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)		за 20 <u> </u> г. ¹				()	()	()	
		за 20 <u> </u> г. ²				()	()	()	
И т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г. ¹	30565	318672		(320742)	()		28495
	5580	за 20 <u>20</u> г. ²	83452	375142		(428029)	()		30565
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками</i>		за 20 <u>21</u> г. ¹	7575	96720		(94771)	()		9524
		за 20 <u>20</u> г. ²	60218	119309		(171952)	()		7575
<i>Полученные авансы</i>		за 2021г.	106	3080		3176			10
		за 2020г.	0	16076		(15970)			106
<i>Расчеты с бюджетом</i>		за 2021 г.	15696	91859		92646			14909
		за 2020 г.	8006	90175		(82485)			15696
<i>Расчеты с внебюджетными</i>		за 2021 г.	1062	19077		19170			969
		за 2020 г.	2079	18134		(19151)			1062
<i>Прочие</i>		за 2021г.	6126	107936		(110979)	()		3083
		за 2020г.	13149	131448		(138471)	()		6126
И т.д.									0
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г. ¹	30565	318672		(320742)	()	x	28495
	5570	за 20 <u>20</u> г. ²	83452	375142		(428029)	()	x	30565

0710005 с. 12

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	2345	3982	39616
в том числе:				
<i>Расчеты с поставщиками</i>		2335	3982	39616
<i>Расчеты с покупателями</i>		10		
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	54157	113,274
Расходы на оплату труда	5620	34997	74,931
Отчисления на социальные нужды	5630	6810	16,943
Амортизация	5640	24708	30,035
Прочие затраты	5650	21066	7,066
Итого по элементам	5660	141738	242,249
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	141738	242,249

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8,809	7,426	(8,596)	()	7,639
в том числе: <i>Резерв отпусков</i>		8,809	7,426	(8,596)	()	7,639
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()	
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	51,561	52,779	5,200
в том числе:				
<i>зalog квартиры</i>		5,200	5,200	5,200
<i>зalog нежилых помещений</i>		13,649	13,649	
<i>зalog земельных участков</i>		5,125	5,125	
<i>зalog движимого имущества</i>		27,587	28,805	
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
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				
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 _____ г. ¹	5910			()	
	20 _____ 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" 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.