

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)

Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. руб.)) за 2022 год

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	Изменения за период												На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первона- чальная стоимость ³	накоплен- ная амортиза- ция			
						первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона- чальная стоимость ³	накоплен- ная амортиза- ция					
			первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>21</u> г. ¹	112	(112)	0	()	(0)					112	(112)			
	5110	за 20 <u>20</u> г. ²	112	(112)		()	(0)					112	(112)			
в том числе:		за 20 <u>21</u> г. ¹	112	(112)		()	()					112	(112)			
		за 20 <u>20</u> г. ²	112	(112)		()	()					112	(112)			
(уд нематериальных активов)		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()	()						()			
		за 20 <u> </u> г. ²		()		()	()						()			
(уд нематериальных активов)																
и т.д.																

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>20</u> <u> </u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u> </u> г. ²	На 31 декабря 20 <u> </u> г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(уд нематериальных активов)				
(уд нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5130			
В том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

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 за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
	5150	за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
В том числе:		за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
		за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
и т.д.				()		()		()		()

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

0710005 с. 3

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__ г. 1		()	()		
	5170	за 20__ г. 2		()	()		
в том числе:		за 20__ г. 1		()	()		
		за 20__ г. 2		()	()		
(объект, группа объектов)		за 20__ г. 1		()	()		
		за 20__ г. 2		()	()		
(объект, группа объектов)		за 20__ г. 1		()	()		
		за 20__ г. 2		()	()		
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. 1		()	()		
	5190	за 20__ г. 2		()	()		
в том числе:		за 20__ г. 1		()	()		
		за 20__ г. 2		()	()		
(объект, группа объектов)		за 20__ г. 1		()	()		
		за 20__ г. 2		()	()		
(объект, группа объектов)		за 20__ г. 1		()	()		
		за 20__ г. 2		()	()		
и т.д.							

2. Основные средства

0710005 с. 4

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20__ 21__ г.¹	346311	(209385)	49492	(14832)	14832	(37788)			380971	(232341)
	5210	за 20__ 20__ г.²	318375	(179742)	29750	(1814)	1814	(31457)			346311	(209385)
в том числе:		за 20__ 22__ г. ¹	19004	(9540)		()		(347)			19004	(9887)
здания		за 20__ 21__ г. ²	19004	(9193)		()		(347)			19004	(9540)
сооружения и передаточные устройства		за 20__ 22__ г. ¹	1419	(993)		()		(83)			1419	(1076)
		за 20__ 21__ г. ²	1397	(914)	22	()		(79)			1419	(993)
машины и оборудование		за 20__ 22__ г. ¹	290870	(168162)	34896	(12172)	12172	(33164)			313594	(189154)
		за 20__ 21__ г. ²	264867	(141274)	27553	(1550)	1550	(28438)			290870	(168162)
транспортные средства		за 20__ 22__ г. ¹	33394	(29570)	14596	(2654)	2654	(4165)			45336	(31081)
		за 20__ 21__ г. ²	31482	(27271)	2175	(263)	263	(2562)			33394	(29570)
производственный и хозяйственный		за 20__ 22__ г. ¹	637	(579)		()		(29)			637	(608)
		за 20__ 21__ г. ²	637	(548)		()		(31)			637	(579)
другие основные средства		за 20__ 21__ г. ¹	541	(541)		(6)	6	()			535	(535)
		за 20__ 21__ г. ²	542	(542)		(1)	1	()			541	(541)
земельные участки		за 20__ 22__ г. ¹	446	()		()		()			446	()
		за 20__ 21__ г. ²	446	()		()		()			446	()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20__ г.²		()		()		()				()
в том числе:		за 20__ г. ¹		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20__ г. ²		()		()		()				()
		за 20__ г. ¹		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20__ г. ²		()		()		()				()
и т.д.		за 20__ г. ²		()		()		()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

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__ 22 г. ¹	18150	35840	(0)	(53066)	924
	5250	за 20__ 21 г. ²	69	47831	(0)	(29750)	18150
В том числе:	здания	за 20__ 22 г. ¹	0	0	()	()	0
		за 20__ 21 г. ²	0	0	()	(0)	0
		за 20__ 22 г. ¹	18150	35840	()	(53066)	924
		за 20__ 21 г. ²	69	47831	()	(29750)	18150
машины и оборудование							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20__ 22 г. ¹	За 20__ 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	316	0
В том числе:			
здания, сооружения			
машины и оборудование и т.д.		316	0
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

0710005 с. 6

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г. ⁴	На <u>31</u> декабря 20 <u>21</u> г. ²	На <u>31</u> декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		316	316
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	100	14596	2556
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	318	318	318
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	301926	301926	301926

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	1679			()				1679	
	5311	за 20 21 г. ²	1679			()				1679	
В том числе: акции других организаций		за 20 22 г. ¹	1679			()				1679	
		за 20 21 г. ²	1679			()				1679	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	537060		67250	(9350)		0		594960	
	5315	за 20 21 г. ²	574060		5000	(42000)		0		537060	
В том числе: займы		за 20 22 г. ¹	537060		67250	(9350)				594960	
		за 20 21 г. ²	574060		5000	(42000)		0		537060	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 22 г. ¹	538739		67250	(9350)		0		596639	
	5310	за 20 21 г. ²	575739		5000	(42000)		0		538739	

0710005 c. 8

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(срульты, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(срульты, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

0710005 с. 9

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
В том числе: (срочно, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
В том числе: (срочно, вид)				
- и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

0710005 с. 10

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 сомни- тельным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- срочную задолжен- ность	создание резерва по сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва	списание за сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹		()			()				()	()		()
	5521	за 20 ____ г. ²		()			()				()	()		()
В том числе:		за 20 ____ г. ¹		()			()							()
(вид)		за 20 ____ г. ²		()			()							()
и т.д.														()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	296023	(3898)	366410		(296023)	(82)	(0)	(0)		104	366410	(3920)
	5530	за 20 21 г. ²	195513 -	(3700)	296023		(195513)	(0)	(0)	(714)		960	296023	(3898)
В том числе:		за 20 22 г. ¹	32374	(2922)	41522		(32374)	(82)	()	()	()		41522	(2840)
Расчеты с поставщиками и заказчиками (счет 62)		за 20 21 г. ²	27166	(3455)	32374		(27166)	()	()	(485)	()		32374	(2922)
Дансны выданные (счет 60)		за 20 22 г. ¹	4215	(962)	5031		(4215)	()	()	()	()		5031	(962)
		за 20 21 г. ²	2681	(8)	4215		(2681)	()	()	()	()	954	4215	(962)
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		за 20 21 г. ²	2318	()	0		(1003)	()	()	()	()		0	()
Расчеты с работниками по оплате труда (счет 70)		за 20 21 г. ¹	7	()	18		(7)	()	()	()	()		18	()
		за 20 21 г. ²	17	()	7		(17)	()	()	()	()		7	()
Расчеты с персоналом по прочим операциям		за 20 22 г. ¹	106	()	1203		(106)	()	()	()	()		1203	()
		за 20 21 г. ²	36	()	106		(36)	()	()	()	()		106	()
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счет 76) проценты по займам		за 20 22 г. ¹	258318	(14)	318636		(258318)	()	()	()	()	104	318636	(118)
		за 20 21 г. ²	163295	(237)	258318		(163295)	()	()	(229)	()	6	258318	(14)
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	296023	(3898)	366410		(296023)	()	(0)	(0)	x	x	366410	(3920)
	5520	за 20 21 г. ²	195513	(3700)	296023		(195513)	()	(0)	(714)	x	x	296023	(3898)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	На 20__ г. 4		На 31 декабря 20__ г. 2		На 31 декабря 20__ 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:							
(aud)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период		Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 20__ г. 1 за 20__ г. 2	0 0			(0) (0)	() ()	0 0
В том числе:								
акредитованная банком		за 20__ г. 2	0			(0)	()	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 20__ г. 1 за 20__ г. 2	99330 67726	105383 99330		(99330) (67726)	(0) (0)	105383 99330
В том числе:								
расчеты с поставщиками (смет 60)		за 20__ г. 2	43908	59425		(43908) (59425)	() ()	20358 59425
авансы полученные (смет 62)		за 20__ г. 1	3153	4347		(3153) (2461)	() ()	4347 3153
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		за 20__ г. 1	13460	67872		(13460) (12542)	() ()	67872 13460
расчеты по оплате труда (смет 70)		за 20__ г. 1	7989	11397		(7989) (7090)	() ()	11397 7989
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		за 20__ г. 1	15303	1409		(15303) (1725)	() ()	1409 15303
Итого	5560 5570	за 20__ г. 1 за 20__ г. 2	99330 67726	105383 99330		(99330) (67726)	(0) (0)	105383 99330

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

0710005 с. 12

Наименование показателя	Код	На 20__ г. 4	На 31 декабря 20__ г. 2	На 31 декабря 20__ г. 5
Всего	5590			
в том числе:				
(eu)				
(eu)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. 1	За 20 21 г. 2
Материальные затраты	5610	505620	376977
Расходы на оплату труда	5620	255907	192432
Отчисления на социальные нужды	5630	78641	57578
Амортизация	5640	37788	31457
Прочие затраты	5650	299830	180847
Итого по элементам	5660	1177786	839291
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	1177786	839291

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700				) (	
В том числе:					) (	
(из оценочного обязательства)					) (	
(из оценочного обязательства)					) (	
И т.д.					) (	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(из)				
И т.д.				
Выданные - всего	5810	301927	301927	301927
в том числе:				
запол по договору	5811	301927	301927	301927
обеспечительный платеж	5811			
аккредитив банка	5812			35528

9. Государственная помощь

0710005 с. 14

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 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 ____ г. ¹	5910		()	
	20 ____ г. ²	5920		()	
В том числе:					
(наименование цели)	20 ____ г. ¹			()	
	20 ____ 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.
8. Данные резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.