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 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:													
	5101	За 20 22 г.1)											
	5111	За 20 21 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 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 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 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 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 22 г.[1]								
	5151	За 20 21 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 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 22 г.1)					
	5171	За 20 21 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 22 г.1)					
	5191	За 20 21 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 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5210	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5201	За 20 22 г.1)										
	5211	За 20 21 г.2)										
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	За 20 22 г.1)										
	5231	За 20 21 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 22 г.1)	6 482	59 994	(-)	(-)	66 476
	5250	За 20 21 г.2)	478 004	17 335	(488 857)	(-)	6 482
в том числе:							
жилой дом Ново-Крекингский проезд, 2А	5241	За 20 22 г.1)	6 482	59 994	(-)	(-)	66 476
	5251	За 20 21 г.2)	-	6 482	(-)	(-)	6 482
жилой дом Шелковичная	5242	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5252	За 20 21 г.2)	478 004	10 853	(488 857)	(-)	-

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 22 г.1)	За 20 21 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 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
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 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 22 г.1)									
	5312	За 20 21 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 22 г.1)	11 000	256	17 000	(14 350)	(609)	1 832	-	13 650	1 479
	5315	За 20 21 г.2)	-	-	13 000	(2 000)	-	256	-	11 000	256
в том числе: займы	5306	За 20 22 г.1)	11 000	256	17 000	(14 350)	(609)	1 832	-	13 650	1 479
	5316	За 20 21 г.2)	-	-	13 000	(2 000)	-	256	-	11 000	256
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 22 г.1)	11 000	256	17 000	(14 350)	(609)	1 832	-	13 650	1 479
	5310	За 20 21 г.2)	-	-	13 000	(2 000)	-	256	-	11 000	256

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 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 22 г.[1]	18 904	(-)	2 063	(4 104)	-	-	X	16 863	(-)
	5420	За 20 21 г.[2]	-	(-)	84 092	(65 188)	-	-	X	18 904	(-)
в том числе: готовая продукция	5401	За 20 22 г.[1]	18 904	(-)	-	(2 041)	-	-	-	16 863	(-)
	5421	За 20 21 г.[2]	-	(-)	51 201	(32 297)	-	-	-	18 904	(-)
товары для перепродажи	5402	За 20 22 г.[1]	-	(-)	2 063	(2 063)	-	-	-	-	(-)
	5422	За 20 21 г.[2]	-	(-)	32 891	(32 891)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	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:	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 22 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 22 г.1)										
	5522	За 20 21 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 22 г.1)	13 566	(-)	9 351	-	(12 891)	(-)	-	-	10 026	(-)
	5530	За 20 21 г.2)	45 129	(-)	89 708	-	(121 271)	(-)	-	-	13 566	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 22 г.1)	12 677	(-)	-	-	(12 677)	(-)	-	-	-	(-)
	5531	За 20 21 г.2)	2 439	(-)	63 295	-	(53 057)	(-)	-	-	12 677	(-)
авансы выданные	5512	За 20 22 г.1)	863	(-)	9 351	-	(210)	(-)	-	-	10 004	(-)
	5532	За 20 21 г.2)	395	(-)	12 571	-	(12 103)	(-)	-	-	863	(-)
прочая	5513	За 20 22 г.1)	26	(-)	-	-	(4)	(-)	-	-	22	(-)
	5533	За 20 21 г.2)	42 295	(-)	13 842	-	(56 111)	(-)	-	-	26	(-)
Итого	5500	За 20 22 г.1)	13 566	(-)	9 351	-	(12 891)	(-)	-	X	10 026	(-)
	5520	За 20 21 г.2)	45 129	(-)	89 708	-	(121 271)	(-)	-	X	13 566	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.[4]		На 31 декабря 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 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:	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 22 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 22 г.[1]							
	5572	За 20 21 г.[2]							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 22 г.[1]	1 175	48 286	-	(1 074)	(-)	-	48 387
	5580	За 20 21 г.[2]	548 309	75 750	92	(622 976)	(-)	-	1 175
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 22 г.[1]	62	47 219	-	(-)	(-)	-	47 281
	5581	За 20 21 г.[2]	17 193	21 441	-	(38 572)	(-)	-	62
авансы полученные	5562	За 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5582	За 20 21 г.[2]	-	33 390	-	(33 390)	(-)	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	За 20 22 г.[1]	1 074	1 067	-	(1 074)	(-)	-	1 067
	5583	За 20 21 г.[2]	577	20 919	-	(20 422)	(-)	-	1 074
займы	5564	За 20 22 г.[1]	39	-	-	(-)	(-)	-	39
	5584	За 20 21 г.[2]	6 039	-	92	(6 092)	(-)	-	39
прочая	5565	За 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5585	За 20 21 г.[2]	524 500	-	-	(524 500)	(-)	-	-
Итого	5550	За 20 22 г.[1]	1 175	48 286	-	(1 074)	(-)	X	48 387
	5570	За 20 21 г.[2]	548 309	75 750	92	(622 976)	(-)	X	1 175

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5610	2 063	32 891
Расходы на оплату труда	5620	238	250
Отчисления на социальные нужды	5630	72	75
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 956	4 323
Итого по элементам	5660	4 329	37 539
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	4 329	37 539

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	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5701					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	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:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 22 г.[1]		За 20 21 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 22 г.[1]	5910	-	-	-	-
20 21 г.[2]	5920	-	-	-	-
в том числе:					
20 22 г.[1]	5911				
20 21 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.