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

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год ЗАО "Форист-Старма" (тыс. руб.)

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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				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	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 22 г.[1]		( )		( )		( )					( )
	за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:	за 20 22 г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)	за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )					( )
	за 20 22 г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)	за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	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	за 20 22 г.[1]		( )		( )		( )		( )
	за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе: *(объект, группа объектов)*	за 20 22 г.[1]		( )		( )		( )		( )
	за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)	за 20 22 г.[1]		( )		( )		( )		( )
	за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.									

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

Наименование показателя	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	за 20 22 г.[1]			( )	( )	
	за 20 21 г.[2]			( )	( )	
в том числе:	за 20 22 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20 21 г.[2]			( )	( )	
	за 20 22 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20 21 г.[2]			( )	( )	
и т.д.					( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 22 г.[1]			( )	( )	
	за 20 21 г.[2]			( )	( )	
в том числе:	за 20 22 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20 21 г.[2]			( )	( )	
	за 20 22 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20 21 г.[2]			( )	( )	
и т.д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [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	за 20 22 г.[1]	**2543**	**(1889)**		**(36)**	**36**	**(240)**			**2 507**	**(2093)**
	за 20 21 г.[2]	2 791	(1 788)		(176)	176	(277)			2 543	(1 889)
в том числе:	за 20 22 г.[1]	2 719	(1 889)		(36)	36	(240)			2 683	(2 093)
(группа основных средств)	за 20 21 г.[2]	2 791	(1 788)		(176)	176	(277)			2 543	(1 889)
	за 20 22 г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа основных средств)	за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.			( )				( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 22 г.[1]	**317 307**	**(267 585)**	**72 592**	**(52 775)**	**17 179**	**(4 307)**			**337 124**	**(254 713)**
	за 20 21 г.[2]	317 854	(272 273)	8 470	(9 017)	9 017	(4 329)			317 307	(267 585)
в том числе:	за 20 22 г.[1]	141 623	(140 327)		(11 225)	11 225	(400)			130 398	(129 502)
Транспортные средства и машины и оборудование	за 20 21 г.[2]	148 845	(146 280)		(6 946)	6 946	(993)			141 623	(140 327)
	за 20 22 г.[1]	175 684	(127 258)	72 592	(41 550)	5 954	(3 907)			206 726	(125 211)
прочие основные средства	за 20 21 г.[2]	169 285	(125 993)	8 470	(2 071)	2 071	(3 336)			175 684	(127 258)
и т.д.											

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 22 г.[1]	**21331**	**28763**	**(36995)**	**( )**	**13099**
	за 20 21 г.[2]	9632	20169	(8470)	( )	21331
в том числе:	за 20 22 г.[1]	20908	22574	(30806)	( )	12676
Строительство основных средств	за 20 21 г.[2]	9209	20032	(8333)	( )	20908
	за 20 22 г.[1]	423	6189	(6189)	( )	423
Приобретение основных средств	за 20 21 г.[2]	423	137	(137)	( )	423
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	0	0
в том числе: *(объект основных средств)*		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
в том числе: *(объект основных средств)*	( )	( )
(объект основных средств)	( )	( )
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	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	35597	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	308 626	308 626	308 626
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	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	за 20 22 г.[1]	**2972**	**0**	**0**	**(2972)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	за 20 21 г.[2]	2972	0	0	(0)	0	0	0	2972	0
в том числе:	за 20 22 г.[1]	2972	0	0	(2972)	0		0	0	0
	за 20 21 г.[1]	2972	0	0	(0)	0		0	2972	0
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 21 г.[1]		0	0	( )	0	0	0	0	0
	за 20 20 г.[2]		0	0	( )	0	0	0	0	0
в том числе:	за 20 21 г.[1]		0	0	( )	0		0	0	0
(группа, вид)	за 20 20 г.[2]		0	0	( )	0		0	0	0
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	за 20 22 г.[1]	2972		0	(2972)	0		0	0	0
	за 20 21 г.[1]	2972		0	(0)	0		0	2972	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	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	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	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
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 21 г.[1]	**332 985**	**(0)**	**1 068 790**	**(1212545)**			**x**	**189 230**	**( )**
	за 20 21 г.[2]	240 845	(0)	1 682 071	(1 589 931)			x	332 985	( )
в том числе:	за 20 22 г.[1]	826	(0)	774 268	(775 094)				0	( )
готовая продукция	за 20 21 г.[2]	0	(0)	917 464	(916 638)				826	( )
	за 20 22 г.[1]	332 159	(0)	294 522	(437 451)				189 230	( )
прочие запасы	за 20 21 г.[2]	240 845	(0)	764 607	(673 293)				332 159	( )
и т.д.										

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	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	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*			
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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	за 2022 г.[1]	114	( )			( )	(114)		( )	0	( )
	за 2021 г.[2]	114	( )			( )	( )		( )	114	( )
в том числе:	за 2022 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
займ выданный физ.лицу	за 2021 г.[2]	114	( )			( )	( )		( )	114	( )
	за 2022 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)	за 2021 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.[1]	304585	( )	1206605		(1293686)	(867)			216637	( )
	за 2021 г.[2]	441898	( )	1175521		(1312834)	(0)			304585	( )
в том числе:	за 2022 г.[1]	867	( )	1024192		(848746)	(867)			175446	( )
покупатели	за 2021 г.[2]	164698	( )	987002		(1150833)	( )			867	( )
	за 2022 г.[1]	303718	( )	182413		(444940)	( )			41191	( )
прочая	за 2021 г.[1]	277200	( )	188519		(162001)	( )			303718	( )
и т.д.											
Итого	**за 2022 г.[1]**	**304699**	**( )**	**1206605**		**(1293686)**	**(867)**		**x**	**216637**	**( )**
	за 2021 г.[2]	**442012**	**( )**	**1175521**		**(1312834)**	**( )**		**x**	**304699**	**( )**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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		**0**		**114**		**114**
в том числе:		0		114		114
Займ,выданный физ.лицу						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период: поступление		выбыло			Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г.[1]	**256 163**		**0**	**(13 638)**	**(0)**	**(0)**	**242 525**
	за 20 21 г.[2]	254 725		1 438	( )	( )	( )	256 163
в том числе:	за 20 22 г.[1]	256 163			(13 638)	( )	( )	242 525
Лесопилка имп.	за 20 21 г.[2]	254 725		1 438	(0)	( )	( )	256 163
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г.[1]	**268 561**	**1 759 677**		**(1 891 650)**	**(85)**		**136 503**
	за 20 21 г.[2]	210 019	2 452 132		(2 495 641)	( )		166 510
в том числе:	за 20 22 г.[1]	108 044	448 064		(518 940)	( )	0	37 168
Поставщикам	за 20 21 г.[2]	115 920	820 828		(828 704)	(23 089)		108 044
и т.д.								
Прочая	за 20 22 г.[1]	160 517	1 311 613		(1 372 710)	(85)	x	99 335
	за 20 21 г.[2]	56 922	1 889 941		(1 786 346)	( )	x	160 517

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	0		
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	339 720	426 098
Расходы на оплату труда	254 824	274 907
Отчисления на социальные нужды	73 564	80 638
Амортизация	3 223	4 106
Прочие затраты	127 225	131 377
Итого по элементам	798 556	917 126
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	798 556	917 126

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**0**	**37903**	**(36487)**	**( )**	**1416**
в том числе: *резерв на оплату отпусков*	0	37903	(36487)	( )	1416
(вид оценочного обязательства)			( )	( )	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: *(вид)*	0	0	0
и т.д.			
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: *(вид)*	0	0	0
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе: на текущие расходы		
на вложения во внеоборотные активы		

		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г.[1]			( )	
	20 21 г.[2]			( )	
в том числе:					
(наименование цели)	20 22 г.[1]			( )	
	20 21 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.