

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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,
от 19.04.2019 № 61н)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г. ¹	4369	(3558)	48	()		(330)				4417	(3888)
	5110	за 2021 г. ²	3855	(3256)	514	()		(302)				4369	(3558)
В том числе:													
Патенты	5101	за 2022 г. ¹	1210	(408)		()		(324)				1210	(732)
	5111	за 2021 г. ²	696	(112)	514	()		(296)				1210	(408)
Товарный знак	5102	за 2022 г. ¹	51	(42)	48	()		(6)				99	(48)
	5112	за 2021 г. ²	51	(36)		()		(6)				51	(42)
Программы для ЭВМ	5103	за 2022 г. ¹	3108	(3108)		()		()				3108	(3108)
	5113	за 2021 г. ²	3108	(3108)		()		()				3108	(3108)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ⁵
1	2	3	4	5
Всего	5120			
В том числе:				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г. ¹			()	()	
	5170	за 2021 г. ²			()	()	
В том числе:							
(объект, группа объектов)		за 2022 г. ¹			()	()	
		за 2021 г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 2022 г. ¹			()	()	
		за 2021 г. ²			()	()	
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г. ¹			()	()	
	5190	за 2021 г. ²			()	()	
В том числе:							
(объект, группа объектов)		за 2022 г. ¹			()	()	
		за 2021 г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 2022 г. ¹			()	()	
		за 2021 г. ²			()	()	
и т.д.							

2. Основные средства

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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г. ¹	893115	(688861)	40668	(5042)	4768	(50016)		(1042)	928741	(733067)
	5210	за 2021 г. ²	970144	(702417)	17833	(94862)	81621	(68065)			893115	(688861)
В том числе:												
Здания	5201	за 2022 г. ¹	118089	(40492)	582	()		(4337)			118671	(44829)
	5211	за 2021 г. ²	118089	(36158)		()		(4334)			118089	(40492)
Инструмент	5202	за 2022 г. ¹		()		()		()				()
	5212	за 2021 г. ²	534	(371)		(534)	371	()				()
Машины и оборудования	5203	за 2022 г. ¹	502343	(470950)	12929	(4020)	3950	(23902)			511252	(490902)
	5213	за 2021 г. ²	593290	(517317)	1987	(92934)	79856	(33489)			502343	(470950)
Передаточные устройства	5204	за 2022 г. ¹	50874	(48934)		(47)	2	(177)			50827	(49109)
	5214	за 2021 г. ²	48109	(47423)	4041	(1276)	1276	(2787)			50874	(48934)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022 г. ¹	4382	(3466)		(975)	816	(210)			3407	(2860)
	5215	за 2021 г. ²	4281	(3157)	219	(118)	118	(427)			4382	(3466)
Сооружения	5206	за 2022 г. ¹	199632	(112546)	6751	()		(17448)			206383	(129994)
	5216	за 2021 г. ²	198714	(94624)	918	()		(17922)			199632	(112546)
Транспортные средства	5207	за 2022 г. ¹	17795	(12473)	8547	()		(3508)		(1042)	26342	(14939)
	5217	за 2021 г. ²	7127	(3367)	10668	()		(9106)			17795	(12473)
ППА	5208	за 2022 г. ¹		()	11859	()		(434)			11859	(434)
	5218	за 2021 г. ²		()		()		()				()
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г. ¹	225993	()	236689	()		()			462682	()
	5230	за 2021 г. ²		()	225993	()		()			225993	()
В том числе:												
Машины и оборудование	5221	за 2022 г. ¹	225993	()	236689	()		()			462682	()
	5231	за 2021 г. ²		()	225993	()		()			225993	()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г. ¹	7910	2997	()	(7335)	3572
	5250	за 2021 г. ²	93887	12594	(93887)	(4684)	7910
В том числе:							
Машины и оборудование	5241	за 2022 г. ¹		1287	()	()	1287
	5251	за 2021 г. ²	93677	619	(93677)	(619)	
Производствен. и хоз.инвентарь	5242	за 2022 г. ¹			()	()	
	5252	за 2021 г. ²		160	()	(160)	
Передаточные устройства	5243	за 2022 г. ¹			()	()	
	5253	за 2021 г. ²		1255	()	(1255)	
Здания	5244	за 2022 г. ¹			()	()	
	5254	за 2021 г. ²	210		(210)	()	
Транспортные средства	5245	за 2022 г. ¹			()	()	
	5255	за 2021 г. ²		2650	()	(2650)	
Сооружения	5246	за 2022 г. ¹	7910	1710	()	(7335)	2285
	5256	за 2021 г. ²		7910	()	()	7910

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

Наименование показателя	Код	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
В том числе:			
Передаточные устройства	5261		
Машины и оборудование	5262		
Сооружения	5263		

Здания	5264		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>		()	()
<i>(объект основных средств)</i>		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ⁵
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17779	19836	15276
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	400	386	386
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			
Переданное в залог основные средства, числящиеся на балансе	5286			369334

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 номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г. ¹	1800		8000	(50)				9750	
	5311	за 2021 г. ²	2800			(1000)				1800	
В том числе:											
Предоставленный займ	5302	за 2022 г. ¹	1800		8000	(50)				9750	
	5312	за 2021 г. ²	2800			(1000)				1800	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г. ¹	251998		735413	(985574)		1837			
	5315	за 2021 г. ²			251998	()				251998	
В том числе:											
Операции с ценными бумагами	5305	за 2022 г. ¹			65179	(65000)		179			
	5315	за 2021 г. ²				()					
Предоставленный займ по договору РЕПО	5306	за 2022 г. ¹	243998		670234	(912574)		1658			
	5316	за 2021 г. ²			243998	()				243998	
Предоставленный займ	5307	за 2022 г. ¹	8000			(8000)					
	5317	за 2021 г. ²			8000	()				8000	
Финансовых вложений - итога	5300	за 2022 г. ¹	253798		743413	(985624)		1837		9750	
	5310	за 2021 г. ²	2800		251998	(1000)				253798	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ⁵
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
В том числе:				
(группа, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
В том числе:				
(группа, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 2022 г. ¹	943641	()	5036841	(4888558)			X	1032973	()
	5420	за 2021 г. ²	554164	()	6323823	(6016196)			X	943641	()
В том числе:											
Материалы	5401	за 2022 г. ¹	452850	()	4782446	(45912)			(4416227)	773157	()
	5421	за 2021 г. ²	333362	()	6107297	(1632464)			(4355345)	452850	()
НЗП	5402	за 2022 г. ¹	172549	()	124513	(11411)			(259683)	25968	()
	5422	за 2021 г. ²	37170	()	99949	(6871)			42301	172549	()
Товар	5403	за 2022 г. ¹	31153	()	129543	(109364)			(18635)	32697	()
	5423	за 2021 г. ²	22215	()	116477	(91975)			(15564)	31153	()
Готовая продукция	5404	за 2022 г. ¹	287089	()	339	(4721871)			4635594	201151	()
	5424	за 2021 г. ²	161417	()	100	(4284886)			4410458	287089	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ⁵
1	2	3	4	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	313600	313600	325000
В том числе:				
Готовая продукция	5446	156800	156800	162500
Материалы	5447	156800	156800	162500

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 сомни- тельным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 2021 г. ²		()			()	()		()		()
В том числе:		за 2022 г. ¹		()			()	()		()		()
(вид)		за 2021 г. ²		()			()	()		()		()
		за 2022 г. ¹		()			()	()		()		()
(вид)		за 2021 г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г. ¹	505944	()	9233416		(9164865)	(5289)			569206	()
	5530	за 2021 г. ²	472532	()	11911724		(11878306)	(6)			505944	()
В том числе:		за 2022 г. ¹		()			()	()				()
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2022 г. ¹	487230	()	2657814		(2583117)	(5260)			556667	()
	5531	за 2021 г. ²	440439	()	3985505		(3938708)	(6)			487230	()
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022 г. ¹	46	()	6503551		(6497499)	(29)			6069	()
	5532	за 2021 г. ²	2122	()	7797480		(7799556)	()			46	()
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2022 г. ¹	16586	()	71194		(82945)	()			4835	()
	5533	за 2021 г. ²	28335	()	127607		(139356)	()			16586	()
Расчеты с разными дебиторами	5514	за 2022 г. ¹	2082	()	857		(1304)	()			1635	()
	5534	за 2021 г. ²	1636	()	1132		(686)	()			2082	()
Итого	5500	за 2022 г. ¹	505944	()	9233416		(9164865)	(5289)		X	569206	()
	5520	за 2021 г. ²	472532	()	11911724		(11878306)	(6)		X	505944	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴		На 31 декабря 2021 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540						
в том числе:							
(вид)							
и т.д.							

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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская зadolженность - всего	5551	за 2022 г. ¹				()	()	()	
	5571	за 2021 г. ²				()	()	()	
в том числе:		за 2022 г. ¹				()	()	()	
(вид)		за 2021 г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская зadolженность - всего	5560	за 2022 г. ¹	651312	11552317		(11688148)	(1348)		514133
	5580	за 2021 г. ²	226628	12493159		(12068352)	(123)		651312
в том числе:		за 2022 г. ¹				()	()		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г. ¹	13551	6301757		(6304570)	(1348)		9390
	5581	за 2021 г. ²	18144	6577794		(6582281)	(106)		13551
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2022 г. ¹	438631	4775472		(4872055)	()		342048
	5582	за 2021 г. ²	125990	5411833		(5099175)	(17)		438631
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2022 г. ¹	101049	40271		(124562)	()		16758
	5583	за 2021 г. ²	5263	130673		(34887)	()		101049

	5564	за 2022 г. ¹	4406	62265	(36702)	()		29969
Расчеты по социальному страхованию	5584	за 2021 г. ²	3709	52134	(51437)	()		4406
	5565	за 2022 г. ¹	4647	199808	(200119)	()		4336
Расчеты с персоналом по оплате труда	5585	за 2021 г. ²	3821	168541	(167715)	()		4647
	5566	за 2022 г. ¹	89028	172744	(150140)	()		111632
Расчеты с разными кредиторами	5586	за 2021 г. ²	69701	152184	(132857)	()		89028
Итого	5550	за 2022 г. ¹	651312	11552317	(11688148)	(1348)	X	514133
	5570	за 2021 г. ²	226628	12493159	(12068352)	(123)	X	651312

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ⁵
1	2	3	4	5
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2022 г. ¹	2021 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	4942336	6086486
Расходы на оплату труда	5620	199176	168474
Отчисления на социальные нужды	5630	62246	52062
Амортизация	5640	48627	66636
Прочие затраты	5650	123682	126130
Итого по элементам	5660	5376067	6499788
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	230975	(269990)
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5607042	6229798

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700			() ()		
в том числе:						
<i>(наименование резерва)</i>				() ()		
<i>(наименование резерва)</i>				() ()		
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ⁵
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
<i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
<i>(вид)</i>				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	2022 г. ¹		2021 г. ²	
		3	4	5	6
1	2	3	4		
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	за 2022 г. ¹	5910		()	
	за 2021 г. ²	5920		()	
в том числе:					
(наименование цели)	за 2022 г. ¹			()	
	за 2021 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" именуется 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.

Руководитель

Мелконян Артак Сарибекевич

24.02.2023