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)	837 291	(352 189)	43 792	(5 344)	5 344	(55 738)	-	-	875 739	(402 583)
	5210	За 20 21 г.2)	770 105	(303 168)	69 110	(1 924)	1 924	(50 944)	-	-	837 291	(352 189)
в том числе: ЗДАНИЯ	5201	За 20 22 г.1)	338 487	(43 865)	-	(144)	144	(18 593)	-	-	338 343	(62 314)
	5211	За 20 21 г.2)	324 574	(25 522)	13 913	(-)	-	(18 343)	-	-	338 487	(43 865)
ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ТРАНСПОРТ	5202	За 20 22 г.1)	186 009	(166 678)	23 666	(3)	3	(9 024)	-	-	209 672	(175 700)
	5212	За 20 21 г.2)	179 888	(158 473)	7 857	(1 736)	1 736	(9 941)	-	-	186 009	(166 678)
РАБОЧИЕ МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ	5203	За 20 22 г.1)	106 785	(46 559)	15 657	(2 338)	2 338	(14 090)	-	-	120 104	(58 311)
	5213	За 20 21 г.2)	83 109	(37 162)	23 676	(-)	-	(9 397)	-	-	106 785	(46 559)
СООРУЖЕНИЯ	5204	За 20 22 г.1)	88 008	(25 725)	-	(-)	-	(7 764)	-	-	88 008	(33 489)
	5214	За 20 21 г.2)	77 486	(18 539)	10 522	(-)	-	(7 186)	-	-	88 008	(25 725)
ПРОЧИЕ МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ	5205	За 20 22 г.1)	74 577	(52 953)	4 016	(2 408)	2 408	(5 296)	-	-	76 185	(55 842)
	5215	За 20 21 г.2)	62 566	(47 738)	12 160	(149)	149	(5 363)	-	-	74 577	(52 953)
ЗЕМЕЛЬНЫЕ УЧАСТКИ	5206	За 20 22 г.1)	25 442	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	25 442	(-)
	5216	За 20 21 г.2)	25 442	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	25 442	(-)
ТРАКТОРЫ	5207	За 20 22 г.1)	11 545	(10 850)	-	(-)	-	(542)	-	-	11 545	(11 392)
	5217	За 20 21 г.2)	11 295	(10 391)	250	(-)	-	(459)	-	-	11 545	(10 850)
Прочее	5208	За 20 22 г.1)	6 438	(5 559)	453	(451)	451	(429)	-	-	6 440	(5 535)
	5218	За 20 21 г.2)	5 745	(5 343)	732	(39)	39	(255)	-	-	6 438	(5 559)
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)	39 340	15 846	(13)	(4 227)	59 400
	5250	За 20 21 г.2)	43 258	65 204	(12)	(69 110)	39 340
в том числе:							
Строительство объектов основных средств	5241	За 20 22 г.1)	39 340	15 846	(13)	(-)	55 173
	5251	За 20 21 г.2)	43 258	21 903	(12)	(25 809)	39 340
Прочее	5242	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(4 227)	4 227
	5252	За 20 21 г.2)	-	43 301	(-)	(43 301)	-

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	811	719
в том числе:	5261	811	719
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	272 475	272 475	276 662
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)	258 436	-	3 331 462	(3 139 497)	-	-	-	450 401	-
	5311	За 20 21 г.2)	243 977	-	858 684	(844 225)	-	-	-	258 436	-
в том числе:											
Расчеты по Депозиту Сбербанк, Яринтербанк;расчеты по процентным предоствл.займам	5302	За 20 22 г.1)	257 886	-	3 331 462	(3 138 947)	-	-	-	450 401	-
	5312	За 20 21 г.2)	242 288	-	858 000	(842 402)	-	-	-	257 886	-
Расчеты по беспроцентным выданным долгосрочным займам	5303	За 20 22 г.1)	550	-	-	(550)	-	-	-	-	-
	5313	За 20 21 г.2)	1 689	-	684	(1 823)	-	-	-	550	-
Прочее	5304	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5314	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 21 г.2)	8	-	60	(68)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Прочее	5306	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	За 20 21 г.2)	8	-	60	(68)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 22 г.1)	258 436	-	3 331 462	(3 139 497)	-	-	-	450 401	-
	5310	За 20 21 г.2)	243 985	-	858 744	(844 293)	-	-	-	258 436	-

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]	61 324	(-)	1 100 106	(1 100 724)	-	-	X	60 706	(-)
	5420	За 20 21 г.[2]	125 535	(-)	1 295 334	(1 359 545)	-	-	X	61 324	(-)
в том числе: Сырье и материалы	5401	За 20 22 г.[1]	24 943	(-)	249 771	(249 087)	-	-	(82 849)	25 627	(-)
	5421	За 20 21 г.[2]	75 100	(-)	374 214	(424 371)	-	-	(143 341)	24 943	(-)
Незавершенное производство	5402	За 20 22 г.[1]	33 247	(-)	846 558	(847 772)	-	-	283 134	32 033	(-)
	5422	За 20 21 г.[2]	47 737	(-)	917 167	(931 657)	-	-	330 088	33 247	(-)
Расходы будущих периодов	5403	За 20 22 г.[1]	3 134	(-)	3 777	(3 865)	-	-	3 866	3 046	(-)
	5423	За 20 21 г.[2]	2 698	(-)	3 953	(3 517)	-	-	3 517	3 134	(-)

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)	597 775	(140 790)	1 877 626	-	(2 229 683)	(-)	138 343	-	245 718	(1 659)
	5530	За 20 21 г.2)	286 111	(2 471)	1 956 285	-	(1 657 380)	(-)	3 254	-	597 775	(140 790)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками с 2006 года	5511	За 20 22 г.1)	573 496	(140 790)	1 049 615	-	(1 433 319)	(-)	138 343	-	189 792	(1 659)
	5531	За 20 21 г.2)	259 522	(2 277)	1 485 016	-	(1 183 801)	(-)	3 254	-	573 496	(140 790)
Расчеты по авансам выданным	5512	За 20 22 г.1)	21 227	(-)	286 103	-	(279 687)	(-)	-	-	27 643	(-)
	5532	За 20 21 г.2)	15 090	(-)	328 180	-	(322 043)	(-)	-	-	21 227	(-)
Прочее	5513	За 20 22 г.1)	3 052	(-)	541 908	-	(516 677)	(-)	-	-	28 283	(-)
	5533	За 20 21 г.2)	11 499	(194)	143 089	-	(151 536)	(-)	-	-	3 052	(-)
Итого	5500	За 20 22 г.1)	597 775	(140 790)	1 877 626	-	(2 229 683)	(-)	138 343	X	245 718	(1 659)
	5520	За 20 21 г.2)	286 111	(2 471)	1 956 285	-	(1 657 380)	(-)	3 254	X	597 775	(140 790)

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 начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
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)	95 082	1 653 417	-	(1 570 701)	(-)	-	177 798
	5580	За 20 21 г.2)	60 022	1 672 859	-	(1 708 007)	(-)	-	95 082
в том числе: Краткосрочная кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 22 г.1)	14 748	458 232	-	(457 131)	(-)	-	15 849
	5581	За 20 21 г.2)	14 746	878 727	-	(878 729)	(-)	-	14 748
Краткосрочная кредиторская задолженность прочая	5562	За 20 22 г.1)	450	50 335	-	(50 102)	(-)	-	683
	5582	За 20 21 г.2)	817	18 606	-	(18 327)	(-)	-	450
Краткосрочная кредиторская задолженность во внебюждетные фонды	5563	За 20 22 г.1)	8 896	106 381	-	(105 498)	(-)	-	9 779
	5583	За 20 21 г.2)	7 922	102 910	-	(103 884)	(-)	-	8 896
Краткосрочная кредиторская задолженность покупателей и заказчиков	5564	За 20 22 г.1)	13 049	299 258	-	(203 310)	(-)	-	108 997
	5584	За 20 21 г.2)	290	49 315	-	(62 074)	(-)	-	13 049
Краткосрочная кредиторская задолженность по расчетам с персоналом	5565	За 20 22 г.1)	15 954	349 409	-	(347 512)	(-)	-	17 851
	5585	За 20 21 г.2)	15 407	340 899	-	(341 446)	(-)	-	15 954
Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и сборам	5566	За 20 22 г.1)	41 985	389 802	-	(407 148)	(-)	-	24 639
	5586	За 20 21 г.2)	20 840	282 402	-	(303 547)	(-)	-	41 985
Итого	5550	За 20 22 г.1)	95 082	1 653 417	-	(1 570 701)	(-)	X	177 798
	5570	За 20 21 г.2)	60 022	1 672 859	-	(1 708 007)	(-)	X	95 082

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	212 910	282 937
Расходы на оплату труда	5620	220 654	205 925
Отчисления на социальные нужды	5630	58 518	61 592
Амортизация	5640	37 682	34 375
Прочие затраты	5650	12 329	51 003
Итого по элементам	5660	542 093	635 832
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 214	14 490
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	543 307	650 322

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	47 583	21 064	(31 863)	(-)	36 784
в том числе:						
Резервы на предстоящую оплату отпусков	5701	47 583	21 064	(31 863)	(-)	36 784

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.