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 бухгалтерской отчетности
и финансовым рузультатам (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	Код	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]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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 на расходы 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]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	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.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5190	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.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	Переход на ФСБУ на 31.12.2022		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 2022г	**304202**	**(119830)**	**86382**	**(6479)**	**4037**	**(31454)**			**384105**	**(147247)**
	5210	за 2021	**172550**	**(63031)**	**155826**	**(539)**	**522**	**(85010)**	**23635**	**27689**	**304202**	**(119830)**
в том числе:		за 20 22 г.[1]	**175298**	**62434**	**42413**	**471**	**451**	**6621**			**217240**	**68604**
здания		за 20 21 г.[2]	**105235**	**23232**	**70110**	**(47)**	**36**	**36245**		**2993**	**175298**	**(62434)**
сооружения		за 20 22 г.[1]	**22650**	**13439**	**1672**	**117**	**117**	**1325**			**24205**	**14647**
		за 20 21 г.[2]	**3531**	**872**	**19119**	**( )**		**10558**		**2009**	**22650**	**(13439)**
машины и оборудование		за 20 22 г.[1]	**64424**	**24819**	**2874**	**1648**	**1648**	**7417**			**65650**	**30588**
		за 20 21 г.[2]	**32916**	**19979**	**47852**	**252**	**252**	**26382**	**(16092)**	**(21290)**	**64424**	**(24819)**
транспортные средства		за 20 22 г.[1]	**22276**	**14780**	**2864**	**1210**	**1145**	**5140**			**23930**	**18775**
		за 20 21 г.[2]	**14391**	**11999**	**7885**			**6865**		**(4084)**	**22276**	**(14780)**
производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 22 г.[1]	**13488**	**4357**	**432**	**90**	**90**	**2365**			**13830**	**6632**
		за 20 21 г.[2]	**13293**	**6949**	**7978**	**240**	**234**	**4959**	**(7543)**	**(7317)**	**13488**	**(4357)**
земля		за 20 22 г.[1]	**6065**			**309**					**5756**	
		за 20 21 г.[2]	**3184**		**2881**						**6065**	
многолетние насаждения		за 20 22 г.[1]	**1**	**1**							**1**	**1**
		за 20 21 г.[2]			**1**			**1**			**1**	**1**
ППА		за 20 22 г.[1]			**36127**	**2634**	**586**	**8586**			**33493**	**8000**
		за 20 21 г.[2]										
Учтено в составе доходных	**5220**	за 20 22 г.[1]	**8914**	**(6985)**		**(2763)**	**2174**	**(1025**			**6151**	**5836**

доходных вложений в материальные	**5230**	за 20 21 г.[2]	**25936**	**(5939)**		**(17022)**	**2128**	**(3174)**			**8914**	**(6985)**
в том числе:	5221	за 20 22 г.[1]	**8914**	**6985**		**2763**	**2174**	**1025**			**6151**	**(5836)**
транспортные средства	5231	за 20 21 г.[2]	**8914**	**(5230)**		**)**		**(1755)**			**8914**	**(6985)**
(здания)		за 20 22 г.[1]		**( )**		**( )**		**( )**				**( )**
		за 20 21 г.[2]	**17022**	**(709)**		**(17022)**	**2128**	**(1419)**				**( )**
и т.д.												

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	обесценение	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]	50927	91621	(6873)	(47818)	87857
	5250	за 20 21 г.[2]	12097	40790	(0)	(1971)	50927
в том числе: транспорные средства		за 2022г		102		102)	0

транспортные средства		за 20 21 г.[2]			( )	( )	0
здания		за 2022г	44428	83346	6873	33777	87124
		за 20 21 г.[2]	7408	37019		)	44428
инвентарь		за 2022г	323	1133		1048)	408
		за 20 21 г.[2]	1789	323		1789)	323
машины и оборудование		за 2022г		2147		2147)	
		за 20 21 г.[2]	182			182)	0
сооружения		за 2022г	6176	4893		10744	325
		за 2021г	2718	3458			6176

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате

	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов	5260	0	0
в том числе:			
Автомобиль на базе УАЗ-396295		102	
Автофургон 172422 л/с 120			285
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

2.4. Иное использование основных средств

	Код	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	6914	8914	25936
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе(м2)	5282	6 144,40		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом(м2)	5283	297 426	295 206	3729
в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в	5284			
Основные средства, переведенные	5285			
Иное использование основных	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

	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]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 22 г.[1]	2933			( )		318	1842	1409	
	5311	за 20 21 г.[2]	2719			( )		644	430	2933	
в том числе:		за 20 22 г.[1]	2933			( )		318	1842	1409	
акции сбербанка		за 20 21 г.[2]	2719			( )		644	430	2933	
Займ		за 20 22 г.[1]				( )					
		за 20 21 г.[2]	0			( )				0	
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 22 г.[1]	0			( )				0	
	5315	за 20 21 г.[2]	29500		0	(29500)					
в том числе:		за 20 22 г.[1]				( )					
Займ		за 20 21 г.[2]	29500			(29500)					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 22 г.[1]	2933		0	(0)		318	430	2821	
	5310	за 20 21 г.[2]	32219		0	(29500)				32219	

3.2. Иное использование финансовых вложений

	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: *(группы, виды)*				

и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5400**	**за 20 22 г.[1]**	**280678**	**( )**	**2288856**	**(2216851)**			**0**	**352683**	**( )**
	5420	**за 20 21 г.[2]**	**329370**	**( )**	**2823699**	**(2872391)**			**0**	**280678**	**( )**
готовая продукция и товары для перепродажи		**за 20 22 г.[1]**	**270944**	**( )**	**1807895**	**(1732752)**			**-2885**	**343202**	**( )**
		за 20 21 г.[2]	**326351**	**( )**	**2363722**	**(2416188)**			**-2941**	**270944**	**( )**
расходы будующих периодов		**за 20 22 г.[1]**	**0**	**( )**		**(0)**				**0**	**( )**
		за 20 21 г.[2]	**0**	**( )**	**0**	**( )**			**0**	**0**	**( )**
прочие запасы и затраты		**за 20 22 г.[1]**	**9734**	**( )**	**480961**	**(484099)**			**2885**	**9481**	**( )**
		за 20 21 г.[2]	**3019**	**( )**	**459977**	**(456203)**			**2941**	**9734**	**( )**
итого		**за 20 22 г.[1]**	**280678**	**( )**	**2288856**	**(2216851)**		**0**	**0**	**352683**	**( )**
		за 20 21 г.[2]	**329370**	**( )**	**2823699**	**(2872391)**			**0**	**280678**	**( )**

4.2. Запасы в залоге

	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:				

(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	651654	677724	480529
в том числе:				
на ответственном хранении		206000	123729	89687
приняты на комиссию		445654	553995	390842

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец пер	
					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 задолжен-ность	учтенная по условиям договора	ве ре по те д
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г.[1]	8906	(8906)			(1319)	(2205)	0	( )	5382	(
	5521	за 20 21 г.[2]	7028	(7028)	2205		(327)	( )	0	( )	8906	(
в том числе:		за 20 г.[1]		( )			( )	( )		( )		(
(вид)		за 20 г.[2]		( )			( )	( )		( )		(
		за 20 г.[1]		( )			( )	( )		( )		(
(вид)		за 20 г.[2]		( )			( )	( )		( )		(
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.[1]	257869	(0)	31479		(225930)	( )			63418	(
	5530	за 20 21 г.[2]	280265	(0)	81799		(104195)	( )			257869	(
в том числе:		за 20 22 г.[1]	198907	( )	20544		(195007)	( )			24444	(
покупатели		за 20 21 г.[2]	185534	( )	54631		(41258)	( )			198907	(
расчеты с подотчетными лицами		за 20 22 г.[1]	0	( )	0		(0)	( )			0	(
		за 20 21 г.[2]	0	( )	0		( )	( )			0	(
расчеты по предоставленным займам		за 20 22 г.[1]	1058		40		(324)	( )			774	(
		за 20 21 г.[2]	1725	( )	23		(690)	( )			1058	(
расчеты с поставщиками по услугам		за 20 22 г.[1]	23435	( )	1808		(18090)	( )			7153	(
		за 20 21 г.[2]	2401	( )	22789		(1755)	( )			23435	(
расчеты по налогам и внебюджетным фондам		за 20 22 г.[1]	5763	( )	2398		(34)	( )			8127	(
		за 20 21 г.[2]	45909	( )	54		(40200)	( )			5763	(
расчеты с поставщиками по товарам		за 20 22 г.[1]	7579	( )	1826		(1289)	( )			8116	(
		за 20 21 г.[2]	18862	( )	2559		(13842)	( )			7579	(
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 22 г.[1]	21127	( )	4863		(11186)	( )			14804	(
		за 20 21 г.[2]	25834	(0)	1743		(6450)	( )			21127	(
Итого		за 20 22 г.[2]	266775	(8906)	31479		(227249)	(2205)	0		68800	(

Итого	5520	за 20 21 г.[2]	287293	(7028)	84004		(104522)	( )	Подготовлено с использованием системы Консультант	x	266775	(

07100

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

	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	баланс стоим
Всего	5540						
в том числе: *(вид)*							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Оста на ко пери
				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]	67				67		0
	5571	за 20 21 г.[2]		67					6
в том числе:		за 20 22 г.[1]	67				67		0
займы		за 20 21 г.[2]		67					6
задолженность перед персоналом организации		за 20 г.[1]							
		за 20 г.[2]							
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 22 г.[1]**	**376949**	**468306**		**(512618)**	**( )**	**( )**	**332**
	5580	**за 20 21 г.[2]**	**393354**	**194224**		**(210629)**	**( )**	**( )**	**376**
в том числе:		за 20 22 г.[1]	327421	103146		(173432)	( )	( )	257
поставщики подрядчики		за 20 21 г.[2]	267524	183268		(123371)	( )	( )	327
задолженность перед персоналом организации		за 20 22 г.[1]	14653	330226		(328248)	( )	( )	166

персоналом организации		за 20 21 г.[2]	10708	3945		(0)	(Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс)		146
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		за 20 22 г.[1]	5689	2962		(13)	( )	( )	86
		за 20 21 г.[2]	6003	166		(480)	( )	( )	56
задолженность по налогам и сборам		за 20 22 г.[1]	14325	353		(10641)	( )	( )	40
		за 20 21 г.[2]	8107	6256		(38)	( )	( )	143
прочие кредиторы		за 20 22 г.[1]	709	30456		(271)	( )	( )	308
		за 20 21 г.[2]	126	589		(6)	( )	( )	70
займы		за 20 22 г.[1]	14152	1163		(13)	( )	( )	153
		за 20 21 г.[2]	100886	0		(86734)	( )	( )	141
итого	**5550**	**за 20 22 г.[1]**	**377016**	**468306**		**(512618)**	**(67)**	**( )**	**332**
	5570	**за 20 21 г.[2]**	**393354**	**194291**		**(210629)**	**( )**	**( )**	**377**

07100

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5610	0	
Расходы на оплату труда	5620	300 248	231 545
Отчисления на социальные нужды	5630	92 016	71 193
Амортизация	5640	30 231	12 723
Прочие затраты	5650	129 064	129 064
Итого по элементам		551 559	444 525
Фактическая себестоимость проданных товаров	5660	1936511	2 459 695
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		830	-11
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		

Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 488 900	2 904 209

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

иода
личина езерва сомни- льным олгам
5382)
8906)
)
)
)
)
0)
0)
0)
)
)
)
)
)
0)
)
)
)
)
)
)
0)
5382)

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

овая ость

аток онец юда
)
7
)
7
637
949
135
421
631

553
38
89
37
325
394
09
302
152
637
016

05 с. 12

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	21859	33769	(34109)	(229)	21290
в том числе: *(Резерв предстоящих расходов:оплата отпусков*		21859	33769	(34109)	(229)	21290
(вид 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	73126	24000	30400
в том числе: *имущество в залоге*		0	24000	30400
- гарантии на обеспечение исполнения контрактов		73126	0	0
Выданные - всего	5810	31600		
в том числе: *(вид)*				
имущество в залоге		31600		

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	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 ____ 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;

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.