

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)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "Расчетно-кассовый центр" за 2022 год

**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 | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20__ г. ¹ | | () | | () | | () | | | | () | |
| | 5110 | за 20__ г. ² | | () | | () | | () | | | | () | |
| в том числе: (вид нематериальных активов) | | за 20__ г. ¹ | | () | | () | | () | | | | () | |
| | | за 20__ г. ² | | () | | () | | () | | | | () | |
| (вид нематериальных активов) | | за 20__ г. ¹ | | () | | () | | () | | | | () | |
| | | 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. | | | | |

1.5. 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: (объект, группа объектов) | | за 20__ г. ¹ | | | () | () | |
| | | за 20__ г. ² | | | () | () | |
| (объект, группа объектов) | | за 20__ г. ¹ | | | () | () | |
| | | 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: (объект, группа объектов) | | за 20__ г. ¹ | | | () | () | |
| | | за 20__ г. ² | | | () | () | |
| (объект, группа объектов) | | за 20__ г. ¹ | | | () | () | |
| | | за 20__ г. ² | | | () | () | |
| и т.д. | | | | | | | |

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 | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20__ г. ¹ | | | () | () | |
| | 5250 | за 20__ г. ² | | | () | () | |
| в том числе: (группа объектов) | | за 20__ г. ¹ | | | () | () | |
| | | за 20__ г. ² | | | () | () | |
| (группа объектов) | | за 20__ г. ¹ | | | () | () | |
| | | за 20__ г. ² | | | () | () | |
| и т.д. | | | | | | | |

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

| Наименование показателя | Код | За 20__ г. ¹ | За 20__ г. ² |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | | |
| в том числе: (объект основных средств) | | | |
| (объект основных средств) | | | |
| и т.д. | | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | | |
| в том числе: (объект основных средств) | | () | () |
| (объект основных средств) | | () | () |
| и т.д. | | | |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На _____ 20 ____ г. ⁴ | На 31 декабря 20 ____ г. ² | На 31 декабря 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 (зalog и др.) | 5286 | | | |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|------------------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|--|-----------|--------------------------|--|--|---|--------------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | | 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__ г. ¹ | | | | () | | | | | |
| | 5311 | за 20__ г. ² | | | | () | | | | | |
| в том числе: (группа, вид) | | за 20__ г. ¹ | | | | () | | | | | |
| | | за 20__ г. ² | | | | () | | | | | |
| и т.д. | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 20__ г. ¹ | | | | () | | | | | |
| | 5315 | за 20__ г. ² | | | | () | | | | | |
| в том числе: (группа, вид) | | за 20__ г. ¹ | | | | () | | | | | |
| | | за 20__ г. ² | | | | () | | | | | |
| и т.д. | | | | | | | | | | | |
| Финансовых вложений - итога | 5300 | за 20__ г. ¹ | | | | () | | | | | |
| | 5310 | за 20__ г. ² | | | | () | | | | | |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На _____ 20 ____ г. ⁴ | На 31 декабря 20 ____ г. ² | На 31 декабря 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 | | | |
| в том числе: (группа, вид) | | | | |
| и т.д. | | | | |

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 хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸ | погашение | списание на финансовый результат ⁸ | восста- новление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20__ г. ¹ | () | () | | | () | () | | () | () | |
| | 5521 | за 20__ г. ² | () | () | | | () | () | | () | () | |
| в том числе: (вид) | | за 20__ г. ¹ | () | () | | | () | () | | () | () | |
| | | за 20__ г. ² | () | () | | | () | () | | () | () | |
| (вид) | | за 20__ г. ¹ | () | () | | | () | () | | () | () | |
| | | за 20__ г. ² | () | () | | | () | () | | () | () | |
| и т.д. | | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 22 г. ¹ | 1973 | () | 0 | | (1770) | () | | | 203 | () |
| | 5530 | за 20 21 г. ² | 1452 | () | 630 | | (109) | () | | | 1973 | () |
| в т.ч.: по расчетам с поставщиками и подрядчиками сч.60 | 5511 | за 20 22 г. ¹ | 47 | () | 0 | | (4) | () | | | 43 | () |
| | 5531 | за 20 21 г. ² | 27 | () | 20 | | (0) | () | | | 47 | () |
| по расчетам с покупателями и заказчиками сч.62 | 5512 | за 20 22 г. ¹ | 226 | () | 0 | | (66) | () | | | 160 | () |
| | 5532 | за 20 21 г. ² | 335 | () | 0 | | (109) | () | | | 226 | () |
| по расчетам по соц.страхованию и обеспечению сч.69 | 5513 | за 20 22 г. ¹ | 0 | () | 0 | | (0) | () | | | 0 | () |
| | 5533 | за 20 21 г. ² | 0 | () | 0 | | (0) | () | | | 0 | () |
| по расчетам с разными дебиторами и кредиторами сч.76 | 5514 | за 20 22 г. ¹ | 0 | () | 0 | | (0) | () | | | 0 | () |
| | 5534 | за 20 21 г. ² | 0 | () | 0 | | (0) | () | | | 0 | () |
| по расчетам с персоналом по прочим операциям сч.73 | 5515 | за 20 22 г. ¹ | 1700 | () | 0 | | (1700) | () | | | 0 | () |
| | 5535 | за 20 21 г. ² | 1090 | () | 610 | | (0) | () | | | 1700 | () |
| Итого | 5500 | за 20 22 г. ¹ | 1973 | () | 0 | | (1770) | () | | x | 203 | () |
| | 5520 | за 20 21 г. ² | 1452 | () | 630 | | (109) | () | | x | 1973 | () |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | 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 | балансовая стоимость |
| 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 зadолженность | |
| | | | | 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 зadолженность - всего | 5551 | за 20 ____ г. ¹ | | | | () | () | () | |
| | 5571 | за 20 ____ г. ² | | | | () | () | () | |
| в том числе: (вид) | | за 20 ____ г. ¹ | | | | () | () | () | |
| | | за 20 ____ г. ² | | | | () | () | () | |
| и т.д. | | | | | | | | | |
| Краткосрочная кредиторская зadолженность - всего | 5560 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 4270 | 0 | | (707) | () | | 4977 |
| | 5580 | за 20 <u>21</u> г. ² | 3812 | 6 | | (464) | () | | 4270 |
| в т.ч. по расчетам с поставщиками и подрядчиками сч.60 | 5561 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 6 | 0 | | (4) | () | | 10 |
| | 5581 | за 20 <u>21</u> г. ² | 9 | 3 | | (0) | () | | 6 |
| по расчетам с покупателями и заказчиками сч.62 | 5562 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 0 | 0 | | (4) | () | | 4 |
| | 5582 | за 20 <u>21</u> г. ² | 3 | 3 | | (0) | () | | 0 |
| расчеты по налогам и сборам сч.68 | 5563 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 0 | 0 | | (0) | () | | 0 |
| | 5583 | за 20 <u>21</u> г. ² | 0 | 0 | | (0) | () | | 0 |
| расчеты с персоналом по оплате труда сч.70 | 5564 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 0 | 0 | | (0) | () | | 0 |
| | 5584 | за 20 <u>21</u> г. ² | 0 | 0 | | (0) | () | | 0 |
| по расчетам с разными дебиторами и кредиторами сч.76 | 5565 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 4264 | 0 | | (699) | () | | 4963 |
| | 5585 | за 20 <u>21</u> г. ² | 3800 | 0 | | (464) | () | | 4264 |
| Итого | 5550 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 4270 | 0 | | (707) | () | x | 4977 |
| | 5570 | за 20 <u>21</u> г. ² | 3812 | 6 | | (464) | () | x | 4270 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | 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

| Наименование показателя | Код | За 20 22 г. ¹ | За 20 21 г. ² |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 626 | 612 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 2349 | 4713 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 535 | 901 |
| Амортизация | 5640 | 0 | 0 |
| Прочие затраты | 5650 | | |
| Итого по элементам | 5660 | 3510 | 6226 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 3510 | 6226 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | | | () | () | |
| в том числе: (вид оценочного обязательства) | | | | () | () | |
| (вид оценочного обязательства) | | | | () | () | |
| и т.д. | | | | | | |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На _____ 20 ____ г. ⁴ | На 31 декабря 20 ____ г. ² | На 31 декабря 20 ____ г. ⁵ |
|-------------------------|------|-------------------------------------|--|--|
| Полученные - всего | 5800 | | | |
| в том числе: (вид) | | | | |
| и т.д. | | | | |
| Выданные - всего | 5810 | | | |
| в том числе: (вид) | | | | |
| и т.д. | | | | |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | За 20 ____ г. ¹ | | За 20 ____ 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) | | | | | () | |
| | | | | | () | |
| 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.