Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

Приложение № 1
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)

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	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 2021 г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		за 2022 г.[1]		( )		( )		( )					( )
		за 2021 г.[2]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 2022 г.[1]		( )		( )		( )					( )
		за 2021 г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

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: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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	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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	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.										

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:		за 2022 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 2021 г.[2]			( )	( )	
		за 2022 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		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:		за 2022 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 2021 г.[2]			( )	( )	
		за 2022 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		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	
			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]		
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]		( )		( )		( )				( )
	5210	за 2021 г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе: *(группа основных средств)*		за 2022 г.[1]		( )		( )		( )				( )
		за 2021 г.[2]		( )		( )		( )				( )
(группа основных средств)		за 2022 г.[1]		( )		( )		( )				( )
		за 2021 г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 2021 г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе: *(группа объектов)*		за 2022 г.[1]		( )		( )		( )				( )
		за 2021 г.[2]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 2022 г.[1]		( )		( )		( )				( )
		за 2021 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	
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]			( )	( )	
	5250	за 2021 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 2022 г.[1]			( )	( )	
(группа объектов)		за 2021 г.[2]			( )	( )	
		за 2022 г.[1]			( )	( )	
(группа объектов)		за 2021 г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

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:			
(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 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			
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 (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.[1]				( )					
	5311	за 2021 г.[2]				( )					
в том числе:		за 2022 г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 2021 г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.[1]				( )					
	5315	за 2021 г.[2]				( )					
в том числе:		за 2022 г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 2021 г.[2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.[1]				( )					
	5310	за 2021 г.[2]				( )					

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:	5322			
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]		( )	2068	(2036)			X	32	( )
	5420	за 2021 г.[2]		( )		( )			X		( )
в том числе: готовая продукция	5401	за 2022 г.[1]		( )	386	(354)				32	( )
	5421	за 2021 г.[2]		( )		( )					( )
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2022 г.[1]		( )	1682	(1682)					( )
	5422	за 2021 г.[2]		( )		( )					( )

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: *(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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным 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	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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]		( )	1483		(910)	( )			573	( )
	5530	за 2021 г.[2]		( )			( )	( )				( )
в том числе:												
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.[1]		( )	1483		(910)	( )			573	( )
	5531	за 2021 г.[2]		( )			( )	( )				( )
Итого	5500	за 2022 г.[1]		( )	1483		(910)	( )		X	573	( ))
	5520	за 2021 г.[2]		( )			( )	( )		X		( ))

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 задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	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 задолженность - всего	5551	за 2022 г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 2021 г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе: *(вид)*		за 2022 г.[1]				( )	( )	( )	
		за 2021 г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.[1]	34320	3327		(2844)	( )		34803
	5580	за 2021 г.[2]	34320			( )	( )		34320
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчикам	5561	за 2022 г.[1]	29399	2837		(2148)	( )		30088
	5581	за 2021 г.[2]	29399			( )	( )		29399
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2022 г.[1]	4921	490		(696)	( )		4715
	5582	за 2021 г.[2]	4921			( )	( )		4921
Итого	5550	за 2022 г.[1]	34320	3327		(2844)	( )	X	34803
	5570	за 2021 г.[2]	34320			( )	( )	X	34320

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		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	1682	
Итого по элементам	5660	1682	
Изменение остатков (прирост [-],уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(32)	(121)
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1650	(121)

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: *(наименование резерва)*				( )	( )	
  (наименование резерва)				( )	( )	
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: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	2022 г.[1]		2021 г.[2]	
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			( )	
Бюджетные кредиты - всего за 2021 г.[2]	5920			( )	
в том числе: за 2022 г.[1]				( )	
(наименование цели) 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" 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.