

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа 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.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
				поступило		выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка					
				первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
	за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
	В том числе:														
	(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	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего			
В том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего			
В том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
И т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	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		
НИОКР - всего	за 20__ г. ¹		()		()		()		()	
	за 20__ г. ²		()		()		()		()	
в том числе:	за 20__ г. ¹		()		()		()		()	
	за 20__ г. ²		()		()		()		()	
(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.	за 20__ г. ¹		()		()		()		()	
	за 20__ г. ²		()		()		()		()	

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

с. 3

Наименование показателя	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	за 20__ г. ¹		()	()		
	за 20__ г. ²		()	()		
в том числе:	за 20__ г. ¹		()	()		
	за 20__ г. ²		()	()		
(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.	за 20__ г. ¹		()	()		
	за 20__ г. ²		()	()		
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов -	за 20__ г. ¹		()	()		
	за 20__ г. ²		()	()		
всего	за 20__ г. ¹		()	()		
	за 20__ г. ²		()	()		
в том числе:	за 20__ г. ¹		()	()		
	за 20__ г. ²		()	()		
(объект, группа объектов)	за 20__ г. ¹		()	()		
	за 20__ г. ²		()	()		
и т.д.	за 20__ г. ¹		()	()		
	за 20__ г. ²		()	()		

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 21 г. ¹	5527	(3725)		()		(541)			5527	(4266)
	за 20 22 г. ²	5527	(4266)	103	()		(542)			5630	(4808)
В том числе:	за 20 г. ¹		()		()		()				()
(группа основных средств)	за 20 г. ²		()		()		()				()
	за 20 г. ¹		()		()		()				()
(группа основных средств)	за 20 г. ²		()		()		()				()
и т.д.											
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 21 г. ¹	45	()		()		()			45	()
	за 20 22 г. ²	45	()		()		()			45	()
В том числе:	за 20 г. ¹		()		()		()				()
(группа объектов)	за 20 г. ²		()		()		()				()
	за 20 г. ¹		()		()		()				()
(группа объектов)	за 20 г. ²		()		()		()				()
и т.д.			()		()		()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20__ г. ¹		()	()	
	за 20__ г. ²		()	()	
	за 20__ г. ¹		()	()	
	за 20__ г. ²		()	()	
В том числе: (группа объектов)	за 20__ г. ¹		()	()	
	за 20__ г. ²		()	()	
	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	За 20__ г. ¹	За 20__ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
В том числе: (объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
В том числе: (объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т.д.	()	()

2.4. Иное использование основных средств

с. 6

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	за 20 ____ г. ¹				()				
	за 20 ____ г. ²				()				
В том числе:	за 20 ____ г. ¹				()				
	за 20 ____ г. ²				()				
и т.д.									
Краткосрочные - всего	за 20 ____ г. ¹				()				
	за 20 ____ г. ²				()				
В том числе:	за 20 ____ г. ¹				()				
	за 20 ____ г. ²				()				
и т.д.									
Финансовых вложений - итого	за 20 ____ г. ¹				()				
	за 20 ____ г. ²				()				

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
В том числе:			
(группы, виды)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
В том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года	поступление	погашение	выбыло	на конец периода	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г. ¹	()		()	()	()	()	()	
	за 20 22 г. ²	()		()	()	()	()	()	
в том числе: Покупатели и заказчики	за 20 21 г. ¹	()		()	()	()	()	()	
	за 20 22 г. ²	()		()	()	()	()	()	
прочие дебиторы и т.д.	за 20 21 г. ¹	()		()	()	()	()	()	
	за 20 22 г. ²	()		()	()	()	()	()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г. ¹	14610	45020	(52960)	()		6670	()	
	за 20 22 г. ²	6670	62705	(64512)	(352)		4511	()	
в том числе: Покупатели и заказчики	за 20 21 г. ¹	13200	44841	(52766)	()		5275	()	
	за 20 22 г. ²	5275	61323	(62065)	()		3933	()	
прочие дебиторы и т.д.	за 20 21 г. ¹	1410	179	(194)	()		1395	()	
	за 20 22 г. ²	1395	1382	(1847)	(352)		578	()	
Итого	за 20 21 г. ¹	14610	45020	(52960)	()		6670	()	
	за 20 22 г. ²	6670	62705	(64512)	(352)		4511	()	

с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁶	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего			352		352	
в том числе: прочие дебиторы и кредиторы и т.д.			352		352	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям) ⁹	приватизация, проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбытие списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г. ¹ за 20 22 г. ²		3938		(238)	()	3700
в том числе:	за 20 21 г. ¹ за 20 22 г. ²				()	()	
кредиты банка	за 20 21 г. ¹ за 20 22 г. ²		3938		(238)	()	3700
и т.д.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г. ¹ за 20 22 г. ²	9776	42806		(47940)	()	4642
в том числе:	за 20 21 г. ¹ за 20 22 г. ²	8334	59478		(59116)	37)	4967
поставщики и подрядчики	за 20 21 г. ¹ за 20 22 г. ²	3726	53517		(42833)	()	3726
в том числе:	за 20 21 г. ¹ за 20 22 г. ²	1425	3901		(53083)	(37)	4123
расчеты с бюджетом	за 20 21 г. ¹ за 20 22 г. ²	881	5167		(4445)	()	881
в том числе:	за 20 21 г. ¹ за 20 22 г. ²	17	680		(5283)	()	765
прочие кредиторы	за 20 21 г. ¹ за 20 22 г. ²	35	794		(662)	()	35
Итого	за 20 21 г. ¹ за 20 22 г. ²	9776	42806		(750)	()	79
	за 20 21 г. ¹ за 20 22 г. ²	4642	63416		(47940)	()	4642
					(59354)	(37)	8667

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

с. 12

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ¹	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ³
Всего		37	37
в том числе:			
поставщики и подрядчики		37	37
(всё)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты		
Расходы на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные - всего			
В том числе:			
(вид)			
И т.д.			
Выданные - всего			
В том числе:			
(вид)			
И т.д.			

Наименование показателя	За 20__ г. ¹	За 20__ г. ²
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на текущие расходы		
на вложения во внеоборотные активы		
Бюджетные кредиты - всего	20__ г. ¹	()
	20__ г. ²	()
В том числе:		
(наименование цели)	20__ г. ¹	()
	20__ г. ²	()
и т.д.		

УТВЕРЖДАЮ "РЕСурс" КОМП. № 4-05015651

Пономарев В.Л.

- текущая рыночная стоимость;

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.