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 амортизацииб)	Переоценка			
			первоначальная стоимостьз)	накопленная амортизацияб)		первоначальная стоимостьз)	накопленная амортизацияб)		первоначальная стоимостьз)	накопленная амортизацияб)	первоначальная стоимостьз)	накопленная амортизацияб)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 22 г.1)	718 166	(292 548)	15 057	(14 072)	13 297	(40 804)	-	-	719 151	(320 056)
	5210	За 20 21 г.2)	695 938	(325 271)	43 771	(21 543)	75 534	(42 811)	-	-	718 166	(292 548)
в том числе: Здания, сооружения, передаточные устройства	5201	За 20 22 г.1)	427 312	(141 769)	1 814	(5 454)	5 454	(15 435)	-	-	423 673	(151 750)
	5211	За 20 21 г.2)	427 364	(139 100)	-	(-)	-	(14 132)	-	-	427 364	(153 232)
Земельные участки	5202	За 20 22 г.1)	23 586	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	23 586	(-)
	5212	За 20 21 г.2)	23 586	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	23 586	(-)
Машины и оборудование	5203	За 20 22 г.1)	170 538	(104 285)	7 771	(4 591)	3 816	(9 587)	-	-	173 718	(110 056)
	5213	За 20 21 г.2)	138 041	(110 677)	33 473	(-)	-	(12 408)	-	-	171 514	(123 085)
Транспортные средства	5204	За 20 22 г.1)	56 551	(25 893)	3 173	(568)	568	(10 636)	-	-	59 156	(35 961)
	5214	За 20 21 г.2)	55 146	(33 446)	5 748	(4 343)	4 343	(10 561)	-	-	56 551	(39 664)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	За 20 22 г.1)	30 181	(14 277)	1 042	(2 206)	2 206	(4 010)	-	-	29 017	(16 081)
	5215	За 20 21 г.2)	41 498	(32 939)	3 787	(348)	348	(4 795)	-	-	44 937	(37 386)
Офисное оборудование	5206	За 20 22 г.1)	9 998	(6 324)	1 257	(1 253)	1 253	(1 136)	-	-	10 001	(6 208)
	5216	За 20 21 г.2)	10 303	(9 109)	763	(-)	-	(915)	-	-	11 066	(10 024)
Единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020	5207	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5217	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(16 852)	70 843	(-)	-	-	(16 852)	((70 843))
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)	105 298	-	(-)	(-)	105 298
	5250	За 20 21 г.2)	105 298	-	(-)	(-)	105 298
в том числе: Капитальные вложения в строительство	5241	За 20 22 г.1)	104 398	-	(-)	(-)	104 398
	5251	За 20 21 г.2)	104 398	-	(-)	(-)	104 398
Строительные материалы	5242	За 20 22 г.1)	900	-	(-)	(-)	900
	5252	За 20 21 г.2)	900	-	(-)	(-)	900

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	2 222	21 455
в том числе: Инв.№000000141 Станок расточно-фрезерный	5261	592	10 093
Инв.№000000184 Кран консольный	5262	-	44
Инв.№000000148 Установка авто.нанесения порошкового покрытия	5263	422	7 905
Инв.№000000149 Установка дробеметная	5264	-	3 413
Инв.№000000526 Демо-линия ЧПГ	5265	178	-
Инв.№STPB.00000015 Нежилое здание	5266	1 030	-
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	-	-	-
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)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 22 г.1)									
	5312	За 20 21 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 22 г.1)									
	5316	За 20 21 г.2)									
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

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]	643 169	(28 548)	1 557 800	(1 479 103)	(4 676)	-	X	721 866	(33 224)
	5420	За 20 21 г.[2]	736 803	(29 361)	1 562 548	(1 659 864)	(813)	-	X	643 169	(28 548)
в том числе: Сырье и материалы	5401	За 20 22 г.[1]	128 922	(-)	298 574	(240 077)	-	-	-	187 419	(-)
	5421	За 20 21 г.[2]	138 142	(-)	301 110	(310 330)	-	-	-	128 922	(-)
Полуфабрикаты собственного производства	5402	За 20 22 г.[1]	27 835	(-)	232 358	(228 754)	-	-	-	31 439	(-)
	5422	За 20 21 г.[2]	18 739	(-)	264 930	(259 516)	-	-	-	27 835	(-)
Готовая продукция	5403	За 20 22 г.[1]	94 275	(-)	262 727	(224 175)	-	-	-	132 827	(-)
	5423	За 20 21 г.[2]	101 862	(-)	286 979	(294 566)	-	-	-	94 275	(-)
Товары	5404	За 20 22 г.[1]	387 526	(28 548)	760 841	(782 026)	(4 676)	-	-	366 341	(33 224)
	5424	За 20 21 г.[2]	472 136	(29 361)	706 418	(791 028)	(813)	-	-	387 526	(28 548)
Расходы будущих периодов	5405	За 20 22 г.[1]	4 611	(-)	3 300	(4 071)	-	-	-	3 840	(-)
	5425	За 20 21 г.[2]	5 924	(-)	3 111	(4 424)	-	-	-	4 611	(-)

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)	198 063	(13 458)	4 728 180	-	(4 446 544)	(-)	-	-	479 699	(11 732)
	5530	За 20 21 г.2)	147 614	(17 937)	3 678 266	-	(3 627 817)	(-)	-	-	198 063	(13 458)
в том числе:												
Расчеты с покупателями	5511	За 20 22 г.1)	173 947	(13 458)	2 189 847	-	(2 245 802)	(-)	-	-	117 992	(11 732)
	5531	За 20 21 г.2)	117 768	(17 937)	2 156 230	-	(2 100 051)	(-)	-	-	173 947	(13 458)
Авансы выданные	5512	За 20 22 г.1)	14 255	(-)	1 156 645	-	(831 355)	(-)	-	-	339 545	(-)
	5532	За 20 21 г.2)	18 159	(-)	376 926	-	(380 830)	(-)	-	-	14 255	(-)
Прочие	5513	За 20 22 г.1)	9 861	(-)	1 381 688	-	(1 369 387)	(-)	-	-	22 162	(-)
	5533	За 20 21 г.2)	11 687	(-)	1 145 110	-	(1 146 936)	(-)	-	-	9 861	(-)
Итого	5500	За 20 22 г.1)	198 063	(13 458)	4 728 180	-	(4 446 544)	(-)	-	X	479 699	(11 732)
	5520	За 20 21 г.2)	147 614	(17 937)	3 678 266	-	(3 627 817)	(-)	-	X	198 063	(13 458)

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	11 732	-	13 458	-	17 937	-
в том числе: Расчеты с покупателями	5541	11 732	-	13 458	-	17 937	-

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)	203 337	2 310 591	-	(2 342 451)	(-)	-	171 477
	5580	За 20 21 г.2)	139 328	1 924 151	-	(2 395 142)	(-)	-	203 337
в том числе: Расчеты с поставщиками	5561	За 20 22 г.1)	22 871	655 478	-	(669 430)	(-)	-	8 919
	5581	За 20 21 г.2)	7 246	792 407	-	(776 782)	(-)	-	22 871
Авансы полученные	5562	За 20 22 г.1)	120 217	633 592	-	(655 537)	(-)	-	98 272
	5582	За 20 21 г.2)	102 623	872 132	-	(854 538)	(-)	-	120 217
Налоги	5563	За 20 22 г.1)	57 600	789 350	-	(795 493)	(-)	-	51 457
	5583	За 20 21 г.2)	27 445	59 413	-	(564 258)	(-)	-	57 600
Прочие	5564	За 20 22 г.1)	2 649	232 171	-	(221 991)	(-)	-	12 829
	5584	За 20 21 г.2)	2 014	200 199	-	(199 564)	(-)	-	2 649
Итого	5550	За 20 22 г.1)	203 337	2 310 591	-	(2 342 451)	(-)	X	171 477
	5570	За 20 21 г.2)	139 328	1 924 151	-	(2 395 142)	(-)	X	203 337

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	1 043 881	1 191 585
Расходы на оплату труда	5620	195 691	148 524
Отчисления на социальные нужды	5630	42 376	24 662
Амортизация	5640	39 915	42 050
Прочие затраты	5650	137 373	78 399
Итого по элементам	5660	1 459 236	1 485 220
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(42 156)	(1 509)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 417 080	1 483 711

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	44 645	52 955	(58 596)	(-)	39 004
в том числе:						
На выплату премий	5701	39 723	31 211	(33 896)	(-)	37 038
На выплату отпусков	5702	3 905	20 509	(23 683)	(-)	731
На аудиторские услуги	5703	1 017	1 235	(1 017)	(-)	1 235

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.