

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 бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (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	
			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.							

0710005 с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Скорректированная амортизация по ФСБУ 6/2020 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
							первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	19722	(12477)			(843)	528	(308)	-	-	18879	(12257)
	5210	за 2022г.	18879	(12257)	1234		(4142)	3846	(516)			15363	(7693)
в том числе: Здания	5201	за 20 21 г. ¹	9360	(3486)			(361)	71	(157)			8999	(3572)
	5211	за 20 22 г. ²	8999	(3572)	247		(301)	151	(195)			8698	(3369)
Сооружения	5202	за 20 21 г. ¹	2175	(2070)			()		(14)			2175	(2084)
	5212	за 20 22 г. ²	2175	(2084)	534		(273)	191	(105)			1902	(1464)
Передаточные устройства	5203	за 2021 г.	605	(275)					(17)			605	(292)
	5213	за 2022 г.	605	(292)			(84)	44	(14)			521	(262)
Машины и оборудование	5204	за 2021 г.	6270	(6009)			(465)	457	(120)			5805	(5672)
	5214	за 2022г.	5805	(5672)	443	626	(3010)	2986	(193)			3421	(2436)
Транспортные средства	5205	за 2021г.	205	(205)			()					205	(205)
	5215	за 2022 г.	205	(205)	10		(42)	42	(9)			163	(162)
Инструмент	5206	за 2020 г.		()			()					-	-
	5216	за 2021 г.	-	-								-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2021г.	432	(432)								432	(432)
	5217	за 2022г.	432	(432)			(432)	432					()
Земельный участок	5208	за 2021 г.	675				(17)					658	
	5218	за 2022 г.	658				()		()			658	(-)
Учено в составе доходных вложений	5220	за 20 г. ¹		(-)			(-)		(-)				(-)

0710005 с. 5

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)			
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.			

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3423	2948	3100
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		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная 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				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>21</u> г. ¹	32306	(-)	7470	(23357)	-	-	x	16422	(-)
	5420	за 20 <u>22</u> г. ²	16422	(-)	8210	(7636)	-	-	x	16996	(-)
в том числе: <i>сырье и материалы</i>	5401	за 20 <u>21</u> г. ¹	19842	(-)	12	(562)			(3930)	15362	(
	5411	за 20 <u>22</u> г. ²	15362	(-)	17	(713)			(112)	14554	(
<i>НЗП</i>	5402	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	7458	(547)			(6911)	-	(
	5412	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	8193	(693)			(7500)	-	(
готовая продукция	5403	за 2021 г.	12464		-	(22245)			10841	1060	-
	5413	за 2022	1060		-	(6230)			7612	2442	-
товары	5404	за 2020 г.	-		-	()				-	
	5414	за 2021г.	-		-					-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 _____ г. ⁴	20 _____ г. ²	20 _____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-		
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
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	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^б	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^г	списание за счет резерва	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г.	-	()	-	-	(-)	()			()		-	()
	5521	за 20 г.	-	()	-	-	(-)	()			()		-	()
в том числе: (вид)		за 20 г.		()			()	()			()			()
		за 20 г.		()			()	()			()			()
(вид)		за 20 г.		()			()	()			()			()
		за 20 г.		()			()	()			()			()
и т.д.														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	1548	(2623)	29104		(32365)	(7)	2623			()	12213	()
	5530	за 20 22 г.	12213	()	12929		(23637)	()				()	1505	()
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г.	1195	(963)	2451		(28893)	()	963			()	753	()
	5531	за 20 22 г.	753	()	10251		(10143)	()				()	861	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5512	за 20 21 г.	2338	(1660)	627		(2766)	(7)	1660			()	192	()
	5532	за 20 22 г.	192	()	939		(997)	()				()	134	()
по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	5513	за 2021 г.	11948		26		706						11268	
	5533	за 2022 г.	11268		1736		12497						510	
Итого	5500	за 20 21 г.	15481	(2623)	29104		(32365)	(7)	2623		x	()	12213	()
	5520	за 20 22 г.	12213	()	12929		(23637)	()			x	()	1505	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	176	176	316	316	2907	2907
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	117	117	301	301	963	963
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5542	59	59	15	15	1944	1944

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		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20__	-	-	-	(-)	()	-	
	5571	за 20__	-	-	-	(-)	()	-	
в том числе: (вид)		за 20__				()	()		
		за 20__				()	()		
И т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	52243	34026	835	(46526)	(3)	40575	
	5580	за 2022 г.	40575	33557	484	(40155)	(484)	33977	
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21	20345	8405		(7809)	(3)	20938	
	5581	за 20 22	20938	9804	137	(22267)	(137)	8475	
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов	5562	за 2021 г.	18591	12476		(19056)	()	12011	
	5582	за 2022.	12011	14796		(8576)	()	18231	
обязательства перед персоналом по оплате труда	5563	за 2021 г.	290	2306		(2452)		144	
	5583	за 2022 г.	144	3038		(2992)		190	

обязательства перед бюджетом и внебюджетными фондами	5564	за 2021 г.	10336	10094	835	(17209)			4056
	5584	за 2022г.	4056	5919	347	(6320)	(347)		3655
обязательства перед прочими дебиторами и кредиторами	5566	за 2021 г.	207	745		()			952
	5586	за 2022г.	952			()			
задолженность по полученным займам	5567	за 2021 г.	2474			()			2474
	5587	за 2022г.	2474			()			2474
Итого	5550	за 20 <u>21</u>	52243	34026	835	(46526)	(3)	x	40575
	5570	за 20 <u>22</u>	40575	33557	484	(40155)	(484)	x	33977

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>2021</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 20</u>
Всего	5590	9418	22129	28804
в том числе:				
<i>обязательства перед бюджетом</i>		2266	2623	9984
<i>обязательства перед поставщиками и подрядчиками</i>		7152	19506	18820
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	<u>20 22</u> г. ¹	За <u>20 21</u>
Материальные затраты	5610	7939	10730
Расходы на оплату труда	5620	2786	2230
Отчисления на социальные нужды	5630	782	686
Амортизация	5640	516	309
Прочие затраты	5650	1040	1575
Итого по элементам	5660	13063	15530
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-1382	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		11404
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11681	26931

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	238	317	(219)	(19)	317
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>		238	317	(219)	(19)	317
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()	
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: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	-		
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-			
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905	-			
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.					

Директор ЗАО "ЭРМЗ"

Васильев А. Е.

2 марта 2023 г.