

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 <u>22</u> г. ¹ | | () | | () | | () | | | | () | () |
| | 5110 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | | () | | () | | () | | | | () | () |
| в том числе: | | за 20 <u>22</u> г. ¹ | | () | | () | | () | | | | () | () |
| Товарные знаки | | за 20 <u>21</u> г. ¹ | | () | | () | | () | | | | () | () |
| (вид нематериальных активов) | | за 20 <u>22</u> г. ¹ | | () | | () | | () | | | | () | () |
| | | за 20 <u>21</u> г. ² | | () | | () | | () | | | | () | () |
| и т.д. | | | | | | | | | | | | | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На <u>20 22</u> г. ⁴ | На 31 декабря <u>20 21</u> г. ² | На 31 декабря <u>20 20</u> 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. | | | | | | | |

Генеральный директор _____ Соколов А.Ю.

_____ 2023г.

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 <u>22</u> г. ¹ | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| | 5250 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| в том числе: <i>Оборудование, земельные участки</i> | | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| | | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| <i>Транспортные средства</i> | | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| | | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |

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

| Наименование показателя | Код | За 20 <u>22</u> г. ¹ | За 20 <u>21</u> г. ² |
|--|------|---------------------------------|---------------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 0 | 0 |
| в том числе: <i>(объект основных средств)</i> | | 0 | 0 |
| <i>(объект основных средств)</i> | | 0 | 0 |
| и т.д. | | 0 | 0 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | 0 | 0 |
| в том числе: <i>(объект основных средств)</i> | | (0) | (0) |
| <i>(объект основных средств)</i> | | (0) | (0) |
| и т.д. | | 0 | 0 |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | 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 | 22 319 | 29 857 | 29 701 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | 698 | 46 627 | 43 831 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 0 | 0 | 0 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 0 | 0 | 0 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 0 | 0 | 0 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 0 | 0 | 0 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | 0 | 0 | 0 |

Генеральный директор _____ Соколов А.Ю.

_____ 2023г.

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 <u>22</u> г. ¹ | 200 003 | | | () | | | | 200 003 | |
| | 5311 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 200 003 | | | () | | | | 200 003 | |
| в том числе: <i>Акции</i> | 5302 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | | | | () | | | | | |
| | 5312 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | | | | () | | | | | |
| в том числе: <i>Вклад в Уставный капитал другой организации</i> | 5302 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | | | | () | | | | | |
| | 5312 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | | | | () | | | | | |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | | | | () | | | | | |
| | 5315 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | | | | () | | | | | |
| в том числе: <i>Займы</i> | 5306 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | | | | () | | | | | |
| | 5316 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | | | | () | | | | | |
| и т.д. | | | | | | | | | | | |
| Финансовых вложений - итога | 5300 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 200 003 | | | () | | | | 200 003 | |
| | 5310 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 200 003 | | | () | | | | 200 003 | |

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. | | | | |

Генеральный директор _____ Соколов А.Ю.

_____ 2023г.

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 операции) ⁸ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸ | погашение | списание на финансовый результат ⁸ | восста- новление резерва | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 26 745 | (1 449) | 18 449 | 0 | (26 745) | (1 188) | 1 188 | 0 | 18 449 | (1 449) |
| | 5530 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 23 520 | () | 26 745 | | (23 520) | () | | | 26 745 | (197) |
| в том числе: <i>по расчетам с поставщиками и подрядчиками</i> | 5511 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 7 720 | (197) | 7 207 | | (7 720) | () | 33 | | 7 207 | (230) |
| | 5531 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 5 130 | () | 7 720 | | (5 130) | () | | | 7 720 | (197) |
| <i>Расчеты с покупателями</i> | 5513 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 17 206 | (49) | 11 180 | | (17 206) | () | 1 155 | | 11 180 | (1 204) |
| | 5533 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 15 228 | () | 17 206 | | (15 228) | () | | | 17 206 | (49) |
| <i>прочие</i> | 5516 | за 20 <u>22</u> г. ¹ | 1 819 | (1 203) | 62 | | (1 819) | (1 188) | | | 62 | (15) |
| | 5536 | за 20 <u>21</u> г. ¹ | 3 162 | () | 1 819 | | (3 162) | () | | | 1 819 | (1 203) |

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| 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 | |
|--------------------------------|------|--|-------------------------|---|-------------------------|---|-------------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 1 449 | 1 449 | 1 449 | 1 449 | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| <i>Поставщики и подрядчики</i> | | 230 | 230 | 197 | 197 | | |
| <i>Расчеты с покупателями</i> | | 1 204 | 1 204 | 49 | 49 | | |
| <i>прочие</i> | | 15 | 15 | 1 203 | 1 203 | | |

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 | | за 21 <u>22</u> г. ¹ | 134 689 | | | (134 689) | () | | 0 |
| | | за 21 <u>21</u> г. ¹ | 158 514 | 735 | | (24 560) | () | | 134 689 |
| <i>в том числе : Долгосрочные обязательства по кредитам и займам</i> | | за 21 <u>22</u> г. ¹ | 134 689 | 0 | | (134 689) | () | | 0 |
| | | за 21 <u>21</u> г. ¹ | 158 514 | 735 | | (24 560) | () | | 134 689 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5510 | за 21 <u>22</u> г. ¹ | 39 651 | 114 010 | | (39 651) | () | | 114 010 |
| | 5530 | за 21 <u>21</u> г. ¹ | 27 036 | 39 651 | | (27 036) | () | | 39 651 |
| в том числе: <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> | 5511 | за 21 <u>22</u> г. ¹ | 22 492 | 87 425 | | (22 492) | | | 87 425 |
| | 5531 | за 21 <u>21</u> г. ¹ | 10 137 | 22 492 | | (10 137) | | | 22 492 |
| <i>Обязательства перед бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам (счет 68,69)</i> | 5513 | за 21 <u>22</u> г. ¹ | 10 586 | 20 348 | | (10 586) | () | | 20 348 |
| | 5533 | за 21 <u>21</u> г. ¹ | 10 405 | 10 586 | | (10 405) | () | | 10 586 |
| Прочие | 5514 | за 21 <u>22</u> г. ¹ | 6 573 | 6 237 | | (6 573) | () | | 6 237 |
| | 5534 | за 21 <u>21</u> г. ¹ | 6 494 | 6 573 | | (6 494) | () | | 6 573 |
| Итого | 5550 | за 21 <u>22</u> г. ¹ | 174 340 | 114 010 | | (174 340) | () | x | 114 010 |
| | 5520 | за 21 <u>21</u> г. ¹ | 185 550 | 40 386 | | (51 596) | () | x | 174 340 |

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. ¹ |
|---|------|-------------------------------|-------------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 51 548 | 58 382 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 101 194 | 119 241 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 27 488 | 22 280 |
| Амортизация | 5640 | 752 | 594 |
| Прочие затраты | 5650 | 17 173 | 21 663 |
| Итого по элементам | 5660 | 198 155 | 222 160 |
| 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 | 198 155 | 222 160 |

Генеральный директор _____ Соколов А.Ю.

_____ 2023г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------------|----------|------------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 11 272 | 8 622 | (10 003) | () | 9 891 |
| в том числе: <i>Резер отпусков</i> | | 11 272 | 8 622 | (10 003) | () | 9 891 |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i> | | | | () | () | |
| и т.д. | | | | | | |

8. Обеспечения обязательств

| 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 |
|---------------------------------------|------|--|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | | | |
| в том числе: <i>(вид)</i> | | | | |
| и т.д. | | | | |
| Выданные - всего | 5810 | | | |
| в том числе: <i>Поручительство</i> | | | | |
| и т.д. | | | | |

Генеральный директор _____ Соколов А.Ю.

_____ 2023г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | За 20 <u>22</u> г. ¹ | | За 20 <u>21</u> г. ² | |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5 900 | 0 | | 1 932 | |
| в том числе: | | | | | | |
| на текущие расходы | | 5 901 | 0 | | 1 932 | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5 905 | | | | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 20 _____ г. ¹ | 5 910 | | | () | |
| | 20 _____ г. ² | 5920 | | | () | |
| в том числе: | | | | | | |
| (наименование цели) | | 20 _____ г. ¹ | | | () | |
| | | 20 _____ 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" именуется 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.

Руководитель _____ Соколов А.Ю.

" " _____ 2023г.