

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 на 31.12.2023 года

единица измерения: 384 - 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	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	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()				()	
	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()				()	
В том числе: (вид нематериальных активов)	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()				()	
	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()				()	
(вид нематериальных активов)	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()				()	
	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()				()	
И т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего			
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	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	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
и т.д.					()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>22</u> г. ²			()	()	
и т.д.						

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
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	8663	(6454)	803	(243)	241	(170)			9223	(6383)
	за 20 <u>22</u> г. ¹	10470	(7796)		(1807)	2562	(1220)			8663	(6454)
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	2703	(962)		()		(30)			2703	(992)
<i>Здания</i>	за 20 <u>22</u> г. ¹	3608	(1805)		(905)	967	(124)			2703	(962)
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	271	(201)		()		(12)			271	(213)
	за 20 <u>22</u> г. ¹	640	(485)		(369)	312	(28)			271	(201)
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	5689	(5291)	803	(243)	241	(128)			6249	(5178)
<i>Транспортные ср-ва</i>	за 20 <u>22</u> г. ¹	5829	(5113)		(140)	890	(1068)			5689	(5291)
в том числе:	за 2023 г		()		()		()				()
<i>Другие виды ОС</i>	за 2022 г.	393	(393)		(393)	393	()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()				()
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()				()
<i>(группа объектов)</i>	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()				()

(группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹		()		()		()			()
	за 20 <u>22</u> г. ²		()		()		()			()
и т.д.										

0710005 с. 5

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	209		()	(-)	209
	за 20 <u>22</u> г. ¹	209		()	(-)	209
в том числе: (группа объектов) Здания (бытовка)	за 20 <u>23</u> г. ¹	209		()	()	209
	за 20 <u>22</u> г. ¹	209		()	()	209
транспортные средства (группа объектов)	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	()	(-)	
	за 20 <u>22</u> г. ¹	-		()	()	
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов		
в том числе: (транспортные средства)		
(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.		

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства			
Полученные в аренду основные средства			
Объекты недвижимости, принятые			
Основные средства, переведенные			
Иное использование основных средств			

Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 <u>23</u> г. ¹				()				
	за 20 <u>22</u> г. ¹				()				

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование	Период	себе- величина	поступления	выбыло		убытков	оборот запасов	себе- величина	
Запасы - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	1082	()	9251	(9299)		х	1034	()
	за 20 <u>22</u> г. ¹	1203	()	8829	(8950)		х	1082	()
в том числе: <i>Сырье и материалы</i>	за 20 <u>23</u> г. ¹	656	()	5284	(5346)			594	()
	за 20 <u>22</u> г. ¹	752	()	5254	(5350)			656	()
	за 20 <u>23</u> г. ¹	67	()	2125	(2128)			64	()

Топливо	за 20 <u>22</u> г. ¹	79	()	1934	(1946)			67	()
Зап.части	за 20 <u>23</u> г. ¹	194	()	659	(668)			185	()
	за 20 <u>22</u> г. ¹	184	()	496	(486)			194	()
инвентарь и хоз.принадлежности	за 20 <u>23</u> г. ¹	129	()	681	(646)			164	()
	за 20 <u>22</u> г. ¹	121	()	636	(628)			129	()
спецодежда на складе	за 20 <u>23</u> г. ¹	35	()	206	(214)			27	()
	за 20 <u>22</u> г. ¹	56	()	225	(246)			35	()
спецодежда в эксплуатации	за 20 <u>23</u> г. ¹	1	()		(1)				()
	за 20 <u>22</u> г. ¹	11	()		(10)			1	()
выбытие МБП	за 20 <u>23</u> г. ¹		()	296	(296)				()
	за 20 <u>22</u> г. ¹		()	284	(284)				()
И т.д.									

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную			
в том числе: (группа, вид)			
И т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по			
в том числе: (группа, вид)			
И т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	15519	(510)	1135		(223)	1973)			14458	
	за 20 22 г. ¹	14908	(694)	3654		(129)	2914)			15519	510
в том числе: расчеты с покуп и заказч	за 20 23 г. ¹	15519	(510)	1135		(223)	1973)			14458	
	за 20 22 г. ¹	14908	(694)	3654		(129)	2914)			15519	510
(вид)	за 20 23 г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 22 г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	3305	(39)	8367		(4476)	()			7196	
	за 20 22 г. ¹	4419	()	3117		(4231)	()			3305	39
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 23 г. ¹	2966	(39)	7588		(4224)	()			6330	
	за 20 23 г. ¹	4040	()	2797		(3871)	()			2966	39
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 23 г. ¹	34	()	91		(24)	()			101	
	за 20 22 г. ¹	49	()	29		(44)	()			34	
расчеты по налогам и сборам	за 20 23 г. ¹	6	()	556		(6)	()			556	
	за 20 22 г. ¹	116	()			(110)	()			6	

расчеты по соц.страху	за 20 23 г. ¹		()	13		()	()			13	
	за 20 22 г. ¹	1	()			(1)	()				
расчеты с персоналом по оплате труда	за 20 23 г. ¹		()			()	()				
	за 20 22 г. ¹	3	()			(3)	()				
расчеты с подотчетными лицами	за 20 23 г. ¹	1	()	5		(1)	()			5	()
	за 20 22 г. ¹	1	()	1		(1)	()			1	()
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 22 г. ¹	298	()	114		(221)	()			191	
	за 20 22 г. ¹	209	()	290		(201)	()			298	
и т.д.											
Итого	за 20 23 г. ¹	18824	(549)	9502		(4699)	(1973)			21654	()
	за 20 22 г. ¹	19327	(694)	6771		(4360)	(2914)			18824	(549)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	14458	14458	15519	15009	14908	14214
в том числе: (вид)						
и т.д.расчеты по квартплате	14293	14293	14998	14498	14442	13751
и т.д.расчеты прочие	165	165	521	511	466	463

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженности
			в результате	причитающиеся	погашение	списание		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	за 20 22 г. ¹				()	()	()	
	за 20 21 г. ²				()	()	()	
в том числе:	за 20 22 г. ¹				()	()	()	
(вид)	за 20 21 г. ²				()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность -	за 20 23 г. ¹	8260	9140		(7794)	()		9606
	за 20 22 г. ¹	5768	5205		(2713)	()		8260
в том числе:	за 20 23 г. ¹	1060	900		(1060)	()		900
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 22 г. ¹	944	1060		(944)	()		1060
в том числе:	за 20 23 г. ¹	2545	2749		(2545)	()		2749
расчеты по налогам и сборам	за 20 22 г. ¹	861	2545		(861)	()		2545
в том числе:	за 20 23 г. ¹	920	1053		(920)	()		1053
расчеты по соц.страху	за 20 22 г. ¹	760	920		(760)	()		920
в том числе:	за 20 22 г. ¹				()	()		
расчеты с персоналом по оплате труда	за 20 21 г. ¹				()	()		
в том числе:	за 20 22 г. ¹				()	()		
расчеты с подотчетными лицами	за 20 21 г. ²				()	()		
в том числе:	за 20 23 г. ¹	2849	4270		(2849)	()		4270
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 22 г. ¹	2416	462		(29)	()		2849

В том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за 20 23 г. ¹	886	168		(420)	()		634
	за 20 22 г. ¹	787	218		(119)	()		886
И т.д.								
Итого	за 20 22 г. ¹	8260	9140		(7794)	()		9606
	за 20 22 г. ¹	5768	5205		(2713)	()		8260

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ³
Всего			
в том числе: <i>(плата за найм)</i>			
<i>(вид)</i>			
И т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	8734	8263
Расходы на оплату труда	34110	30558
Отчисления на социальные нужды	10225	9282
Амортизация	171	1220
Прочие затраты	10201	11584
Итого по элементам	63441	60907
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	63441	60907

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	40	2793	(2677)	()	156
в том числе: (резерв по отпускам)	40	2793	(2677)	()	156
(вид оценочного обязательства)			()	()	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>22</u> г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>23</u> г. ¹		()	
	20 <u>22</u> г. ²		()	
в том числе:				
(наименование цели)	20 <u>23</u> г. ¹		()	
	20 <u>22</u> 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.