

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснительная записка 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 ЦИИ	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5110	за 20 23 г. ¹	158	(131)	0	()	(17)				158	(148)
		за 20 22 г. ¹	158	(110)	0	()	(21)				158	(131)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	158	(131)	0	()	(17)				158	(148)
Товарные знаки		за 20 22 г. ¹	158	(110)	0	()	(21)				158	(131)
		за 20 г. ¹		()		()						()
(вид нематериальных активов)		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:		за 20__ г. ¹		())	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²		())	()	
		за 20__ г. ¹		())	()	
(объект, группа объектов)		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:		за 20__ г. ¹		())	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²		())	()	
		за 20__ г. ¹		())	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²		())	()	
и т.д.							

Генеральный директор _____

Молчанова Г.А.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>23</u> г.¹	1753	0	()	()	1753
	5250	за 20 <u>22</u> г.¹	6407	0	()	()	1753
В том числе:		за 20 <u>23</u> г.¹	1753		()	()	1753
Оборудование, земельные участки		за 20 <u>22</u> г.¹	6407		()	()	1753
Транспортные средства							

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

Наименование показателя	Код	г.¹	
		За 20	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
В том числе:			
(объект основных средств)			
(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.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20____ г. ⁴	На 31 декабря 20____ г. ²	На 31 декабря _____
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 (заполн. и др.)	5286			

Генеральный директор _____ Молчанова Г.А.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>23</u> г. ¹	28000		67000	(45000)			50000	
	5311	за 20 <u>22</u> г. ¹			28000	()			28000	
в том числе:	5302	за 20 <u>23</u> г. ¹	28000		67000	(45000)			50000	
	<i>Займы</i>	за 20 <u>22</u> г. ¹			28000	()			28000	
в том числе:	5302	за 20 <u>22</u> г. ¹				()				
	<i>Вклад в Уставный капитал другой организации</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹	5312			()				
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>22</u> г. ¹				()				
	5315	за 20 <u>21</u> г. ¹				()				
в том числе:	5306	за 20 <u>22</u> г. ¹)				
	<i>Займы</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹	5316)				
и т.д.										
Финансовые вложения - ИТОГО	5300	за 20 <u>22</u> г. ¹				()				
	5310	за 20 <u>21</u> г. ¹				()				

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: (зрүүл, өлд)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
В том числе: (зрүүл, өлд)				
И т.д.				

Генеральный директор _____ Молчанова Г.А.

расчеты с персоналом по зарплате и прочим операциям (счета 70, 71, 72, 73)	5534	за 20 22 г. ¹	2	()		(2)	()						0	()
	5515	за 20 23 г. ¹	48682	(32328)		(11655)	()						37027	(35643)
расчеты с дебиторами и кредиторами (счет 76)	5535	за 20 22 г. ¹	61362	(23122)	13148	(24258)	(1570)						48682	(32328)
	5516	за 20 23 г. ¹		()		()	()							()
расчеты с бюджетом (счет 68)	5536	за 20 22 г. ¹	57	()		(57)	()						0	()
	5516	за 20 23 г. ¹		()		()	()							()
расчеты с внебюджетными фондами (счет 69)	5536	за 20 22 г. ¹		()		()	()							()
	5500	за 20 23 г. ¹	53732	(34980)	222	(11851)	()						42103	(38307)
Итого	5520	за 20 22 г. ¹	73715	(33817)	13148	(31561)	(1570)						53732	(34980)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	38307	38307	34980	34980	33817	33817
В том числе:		2664	2664	2652	2652	10695	10695
Расчеты с покупателями		35643	35643	32328	32328	23122	23122
Расчеты с дебиторами и кредиторами							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				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 20 23 г. ¹	0	0	(0)	()	0	
в том числе : Долгосрочные обязательства по кредитам и займам(счета 66,67)		за 20 22 г. ¹	0	0	(0)	()	0	
		за 20 23 г. ¹	0	0	(0)	()	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		за 20 22 г. ¹	0	0	(0)	()	0	
	5510	за 20 23 г. ¹	2924	2	(1382)	()	1544	
	5530	за 20 22 г. ¹	9468	1685	(8229)	()	2924	
В том числе:		за 20 23 г. ¹	0		()	()		
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5531	за 20 22 г. ¹	2		(2)	()	0	

Деансы, полученные по договорам лизинга (счет 62)	5512	за 20__ 23__ г. 1	1238			(1144) ()		94
	5532	за 20__ 22__ г. 1	5780			(4542) ()		1238
Обязательства перед бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам (смет 68, 69)	5513	за 20__ 23__ г. 1	1685			(237) ()		1448
	5533	за 20__ 22__ г. 1	2865	1685		(2865) ()		1685
Обязательства перед персоналом (смет 72, 74, 78)	5514	за 20__ 23__ г. 1	1			(1) ()		0
	5534	за 20__ 22__ г. 1	625			(624) ()		1
расчеты с дебиторами и кредиторами (смет 76, 75)	5515	за 20__ 23__ г. 1	0	2		() ()		2
	5535	за 20__ 22__ г. 1	196			(196) ()		0
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам (счета 66, 67)	5516	за 20__ 23__ г. 1				() ()		
	5536	за 20__ 22__ г. 1				() ()		
Итого	5550	за 20__ 23__ г. 1	2924	2		(1382) ()	x	1544
	5520	за 20__ 22__ г. 1	9468	1685		(8229) ()	x	2924

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:				
(евр)				
(евр)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20____ 23____ г. ¹	За 20____ 22____ г. ¹
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	354	6370
Отчисления на социальные нужды	5630	142	2140
Амортизация	5640		5217
Прочие затраты	5650	278	704
Итого по элементам	5660	774	14431
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	774	14431

Генеральный директор _____

Молчанова Г. А.

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	138	41	(104)	()	75
В том числе: Резерв отпусков		138	41	(104)	()	75
(вид оценочного обязательства)				()	()	
И т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
И т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: Поручительство				
И т.д.				

Генеральный директор _____

Молчанова Г.А.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ 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 ____ г. ¹	5910	()		
	20 ____ г. ²	5920	()		
в том числе:					
(наименование цели)	20 ____ г. ¹		()		
	20 ____ г. ²		()		
и т.д.					

Генеральный директор _____ Молчанова Г.А.

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" изменит 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.