

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)

Оформление пояснений к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ЗАО "Красная Пресня" за 2023 год

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	переоценка	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
<b>Нематериальные активы - всего</b>	за 20 23 г. <sup>1</sup>	1530	( 717 )	47	( 1 )	1	( 154 )			1576	( 870 )
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1530	( 569 )		( )		( 148 )			1530	( 717 )
в том числе:	за 20 23 г. <sup>1</sup>	11	( 11 )		( 1 )	1	( )			10	( 10 )
программа ЭВМ	за 20 22 г. <sup>2</sup>	11	( 11 )		( )		( )			11	( 11 )
товарный знак	за 20 23 г. <sup>1</sup>	41	( 41 )	47	( )		( 6 )			87	( 47 )
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	41	( 41 )		( )		( )			41	( 41 )
аудиовизуальное произведение	2023/2022	1478/1478	(666)/(518)				(148)/(148)			1478/1478	(813)/(666)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
	20 23 г. <sup>4</sup>	20 22 г. <sup>5</sup>	20 22 г. <sup>2</sup>	20 21 г. <sup>5</sup>	20 21 г. <sup>5</sup>	20 21 г. <sup>5</sup>
Всего			41	41	41	1478
в том числе:						
товарный знак		87			41	
аудиовизуальное произведение		1478			1478	



## 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	слисано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )
	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )
	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )
(объект, группа объектов)	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )
	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )
и т.д.			( )	( )	( )
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )
	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )
	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )
(объект, группа объектов)			( )	( )	( )
и т.д.			( )	( )	( )



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	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 23 г. <sup>1</sup>	33	14892	( ) ( )	33
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	137	14210	( ) ( )	33
в том числе: (строительство и приобретение основных средств)	за 20 23 г. <sup>1</sup>	33	14892	( ) ( )	33
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	137	14210	( ) ( )	33
(группа объектов)	за 20 23 г. <sup>1</sup>			( ) ( )	
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	0		( ) ( )	
и т.д.					

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

Наименование показателя	За 20 23 г. <sup>1</sup>	За 20 22 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	0	0
в том числе: (здания)	0	0
(сооружения)	0	0
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе:		
(объект основных средств)	( ) ( )	( ) ( )
(объект основных средств)	( ) ( )	( ) ( )

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	11	11	11
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию	2125	2125	738
Иное использование основных средств (залог и др.)			

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
<b>Долгосрочные - всего</b>	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )				
	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )				
	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )				
	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )				
И Т.Д.									
<b>Краткосрочные - всего</b>	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )				
	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )				
	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )				
	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )				
И Т.Д.									
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )				
	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )				



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
и т.д.			

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )	( )	( )	( )
	за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )	( )	( )	( )
В том числе:	за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )	( )	( )	( )
(вид)	за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )	( )	( )	( )
(вид)	за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )	( )	( )	( )
	за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )	( )	( )	( )
И Т.Д.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г. <sup>1</sup>	88693	( )	2725440		( 2705290 )	( )		108843	( )
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	83456	( )	1988643		( 1983406 )	( )		88693	( )
В том числе:	за 20 23 г. <sup>1</sup>	7119	( )	602880		( 593425 )	( )		16574	( )
(б/счет 60)	за 20 22 г. <sup>2</sup>	6381	( )	360862		( 360124 )	( )		7119	( )
	за 20 23 г. <sup>1</sup>	63892	( )	1165698		( 1148807 )	( )		80783	( )
(б/счет 62)	за 20 22 г. <sup>2</sup>	64637	( )	822614		( 8233359 )	( )		63892	( )
(б/счет 70)	2023/2022	0/1.		311593/259343		(311573/259344)			2070.	
	за 20 23 г. <sup>1</sup>	17682	( )	645269		( 651485 )	( )	x	11466	( )
прочая дебиторская	за 20 22 г. <sup>2</sup>	12437	( )	545824		( 540579 )	( )	x	17682	( )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20__ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						
и т.д.						

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20__ г. <sup>1</sup> за 20__ г. <sup>2</sup>				( ) ( )	( ) ( )	
в том числе: (вид)	за 20__ г. <sup>1</sup> за 20__ г. <sup>2</sup>				( ) ( )	( ) ( )	
и т.д.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г. <sup>1</sup> за 20 22 г. <sup>2</sup>	23808 30426	2739647 1976789		( 2705290 ) ( ) ( 1983407 ) ( )	( ) ( ) ( ) ( )	58165 23808
в том числе: (б/счет 60)	за 20 23 г. <sup>1</sup> за 20 22 г. <sup>2</sup>	2776 2426	593036 360472		( 593425 ) ( ) ( 360122 ) ( )	( ) ( ) ( ) ( )	2388 2776
(б/счет 69)	2023/2022	0 /6630	95697/71477		(86082/78107)		9615/0
прочая кредиторская	за 20 23 за 20 22	21032 21370	2050914 1544840		( 2025784 ) ( ) ( 1545178 ) ( )	( ) ( ) ( ) ( )	46162 21032

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>	
Всего						
в том числе:						
(вид)						
(вид)						
и т.д.						

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 23 г. <sup>1</sup>		За 20 22 г. <sup>2</sup>	
Материальные затраты	423123		309145	
Расходы на оплату труда	292858		216657	
Отчисления на социальные нужды	86719		63836	
Амортизация	17516		19727	
Прочие затраты	68648		50107	
Итого по элементам	888864		659472	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-22849 / - 25210		7524 / - 38049
Итого расходы по обычным видам деятельности				

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	15589	46726	( 40231 )	( )	22084
в том числе: (резерв отпусков Б/счет 96)	15589	46726	( 40231 )	( )	22084
(вид оценочного обязательства)					
и т.д.					

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 20__ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>	
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 ____ г. <sup>1</sup>		За 20 ____ г. <sup>2</sup>	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего		0		0
в том числе:				
на текущие расходы		0		0
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. <sup>1</sup>		( )	
	20 ____ г. <sup>2</sup>		( )	
в том числе:				
(наименование цели)	20 ____ г. <sup>1</sup>		( )	
	20 ____ г. <sup>2</sup>		( )	
и т.д.				

Директор ЗАО "Красная Пресня":   
 Главный бухгалтер: 



Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная 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 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.