

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)

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах АО НПК "АЛТАЙМАШ" (тыс. руб.)

**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	Код	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	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	5110	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )
И т.д.													

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

Наименование показателя	Код	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>	
		-	-	-	-	-	-
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 23 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.							



**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 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	
	5250	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	
В том числе: (группа объектов)		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	
(группа объектов)		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-	
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-	
И т.д.							

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

Наименование показателя	Код	20 23 г. <sup>1</sup>	20 22 г. <sup>2</sup>
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 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	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
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

## 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 <sup>7</sup>		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	
											первоначальная стоимость
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 23 г. <sup>1</sup>	340 343	0	0	( 0 )	0	0	0	0	340 343
	<b>5311</b>	за 20 22 г. <sup>2</sup>	340 343	0	0	( 0 )	0	0	0	0	340 343
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	340 343	0	0	( 0 )	0	0	0	0	340 343
	вклады в уставные капиталы	за 20 22 г. <sup>2</sup>	340 343	0	0	( 0 )	0	0	0	0	340 343
предоставленные займы		за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
И т.д.											
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
	<b>5315</b>	за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
	предоставленные займы	за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
депозитные вклады		за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
И т.д.											
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	<b>5300</b>	за 20 23 г. <sup>1</sup>	340 343	0	0	( 0 )	0	0	0	0	340 343
	<b>5310</b>	за 20 22 г. <sup>2</sup>	340 343	0	0	( 0 )	0	0	0	0	340 343



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	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>
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.		-	-	-

## 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	погашение	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 по операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>				списание на финансовый результат <sup>8</sup>
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
	5521	за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
авансы выданные		за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
(вид)		за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
И т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. <sup>1</sup>	725 114	( 0 )	115 347	0	( 819 822 )	( 0 )	0	0	20 639	( 0 )
	5530	за 20 22 г. <sup>2</sup>	702 410	( 0 )	32 963	0	( 10 259 )	( 0 )	0	0	725 114	( 0 )
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0	0	( 0 )
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0	0	( 0 )
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	1	( 0 )	1	0	( 1 )	( 0 )	0	0	1	( 0 )
авансы выданные		за 20 22 г. <sup>2</sup>	9	( 0 )	0	0	( 8 )	( 0 )	0	0	1	( 0 )
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	725 113	( 0 )	115 346	0	( 819 821 )	( 0 )	0	0	20 638	( 0 )
прочая задолженность		за 20 22 г. <sup>2</sup>	702 401	( 0 )	32 963	0	( 10 251 )	( 0 )	0	0	725 113	( 0 )
И т.д.												
	5500	за 20 23 г. <sup>1</sup>	725 114	( 0 )	115 347	0	( 819 822 )	( 0 )	0	x	20 639	( 0 )
Итого	5520	за 20 22 г. <sup>2</sup>	702 410	( 0 )	32 963	0	( 10 259 )	( 0 )	0	x	725 114	( 0 )

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	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>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
В ТОМ ЧИСЛЕ: авансы выданные и т.д.		0	0	0	0	0	0

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	
	5571	за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. <sup>1</sup>	122 335	15 011	( 8 335 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	129 011	
	5580	за 20 22 г. <sup>2</sup>	125 515	6 335	( 9 515 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	122 335	
В том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками		за 20 23 г. <sup>1</sup>	14	12	( 14 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	12	
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	11	14	( 11 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	14	
расчеты по налогам и сборам		за 20 23 г. <sup>1</sup>	3 788	12 155	( 3 788 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	12 155	
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	3 974	3 788	( 3 974 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	3 788	
прочая задолженность		за 20 23 г. <sup>1</sup>	118 533	2 844	( 4 533 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	116 844	
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	121 530	2 533	( 5 530 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	118 533	
и т.д.										
Итого	5550	за 20 23 г. <sup>1</sup>	122 335	15 011	( 8 335 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	129 011	
	5570	за 20 22 г. <sup>2</sup>	125 515	6 335	( 9 515 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	122 335	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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>
Всего	5590	-	-	-
В том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. <sup>1</sup>	3а 20 22 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	94	22
Расходы на оплату труда	5620	41 911	35 937
Отчисления на социальные нужды	5630	19 385	5 535
Амортизация	5640	5 155	4 918
Прочие затраты	5650	13 087	7 897
Итого по элементам	5660	79 632	54 309
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	79 632	54 309

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	8 114	6 332	( 2 328	( 0	12 118
В том числе: Оценочное обязательство на оплату отпусков (вид оценочного обязательства)		8 114	6 332	( 2 328	( 0	12 118
И т.д.				( )	( )	

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	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>
<b>Полученные - всего</b>	5800	0	0	0
В том числе: залог		0	0	0
И т.д.				
<b>Выданные - всего</b>	5810	0	1 500 000	2 228 000
В том числе: поручительство		0	1 500 000	2 228 000
И т.д.				

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. <sup>1</sup>	За 20 22 г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств - всего	5900	0	0
в том числе:			
на текущие расходы	5901	0	0
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	0
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	( - )
	5920	-	( - )
в том числе:			
(наименование цели)		20 23 г. <sup>1</sup>	20 22 г. <sup>2</sup>
		20 23 г. <sup>1</sup>	20 22 г. <sup>2</sup>
и т.д.			

## 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 "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;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
10. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель Мирошник Александр Иванович  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Ильиных Ольга Александровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 09 " февраля 20 24 г.

