

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

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	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
					первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона- чальная стоимость ³	накоплен- ная амортиза- ция			
Нематериальные активы - всего	за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()		
	за 20 ____ г. ²		()		()		()				()		
в том числе: (вид нематериальных активов)	за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()		
	за 20 ____ г. ²		()		()		()				()		
(вид нематериальных активов)	за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()		
	за 20 ____ г. ²		()		()		()				()		
и т.д.			()		()		()				()		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На __ 20 __ г. ⁴	На 31 декабря 20 __ г. ²	На 31 декабря 20 __ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(из нематериальных активов)			
(из нематериальных активов)			
и т.д.			

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

0710005 с. 3

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 работам - всего	за 20 ____ г. ¹		()	()	()	
	за 20 ____ г. ²		()	()	()	
в том числе:	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	за 20 ____ г. ¹		()	()	()	
	за 20 ____ г. ²		()	()	()	
в том числе:	за 20 ____ г. ¹		()	()	()	
	за 20 ____ г. ²		()	()	()	
(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.					()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

0710005 с. 4

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	39235	(23294)	203	(0)	32	(4533)	(0)	(0)	39438	(27795)
	за 20 <u>22</u> г. ²	38082	(20050)	2627	(430)	367	(4315)	(1044)	(704)	39235	(23294)
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	35308	(21050)	0	(0)	32	(3862)	(0)	(0)	35308	(24880)
	за 20 <u>22</u> г. ²	34948	(17678)	1118	(430)	366	(4006)	(328)	(268)	35308	(21050)
(группа основных средств)	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
и т.д.							()				()
Учтено в составе доходных вложений в	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
материальные ценности - всего	за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
в том числе:	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
(группа объектов)	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
(группа объектов)	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u> </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 23 г. ¹	1300		(737)	2 371	2 934
	за 20 22 г. ²	1300		(3 060)	3 060	1 300
	за 20 ____ г. ¹			()		
	за 20 ____ г. ²			()		
в том числе:						
(группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()		
	за 20 ____ г. ²			()		
(группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()		
	за 20 ____ г. ²			()		
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(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.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 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			2 471
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво- начальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					
В том числе: (группа, вид)	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 17 г. ¹				()	()				
	за 20 16 г. ²				()	()				
В том числе: (группа, вид)	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					
и т.д.										
Финансовых вложений -	за 20__ г. ¹				()					
	за 20__ г. ²				()					
Итого	за 20__ г. ²				()					

4.2. Запасы в залоге

0710005 с. 9

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе:			
(зр/ппа, евр)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе:			
(зр/ппа, евр)			
и т.д.			

0710005 с. 10

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. ¹		()			()	()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()		()
В том числе:	за 20__ г. ¹		()			()	()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()		()
(вуд)	за 20__ г. ¹		()			()	()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()		()
И т.д.									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. ¹	157291	()	917943		(913889)	()		161345 ()
	за 20__ г. ²	147014	()	1007560		(997283)	()		157291 ()
В том числе:	за 20__ г. ¹	74178	()	609507		(633626)	()		50059 ()
	за 20__ г. ²	68120	()	780722		(774664)	()		74178 ()
(вуд)	за 20__ г. ¹		()			()	()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()		()
И т.д.									
Итого	за 20__ г. ¹		()			()	()		х
	за 20__ г. ²		()			()	()		х

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 11

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵	Остаток на конец периода
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего				
В том числе:				
(вуд)				
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) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
в том числе:	за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	139304	701890		(663254)	()		177940
	за 20 22 г. ²	150506	922719		(933921)	()		139304
в том числе:	за 20 23 г. ¹	121370	430448		(388883)	()		162935
	за 20 22 г. ²	137066	566189		(581885)	()		121370
и т.д.								
Итого	за 20 ____ г. ¹				()	()	X	
	за 20 ____ г. ²				()	()	X	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(евд)			
(евд)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 23 __ г. ¹	За 20 22 __ г. ²
Материальные затраты	381933	500423
Расходы на оплату труда	84232	92402
Отчисления на социальные нужды	13576	14649
Амортизация	4533	4315
Прочие затраты	37604	28241
Итого по элементам	521878	640030
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	521878	640030

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 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 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹		(____)	
	20 ____ г. ²		(____)	
	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" именует 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.