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 бухгалтерской отчетности
и финансовым рузультатам (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	
					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]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
		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.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
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.							

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 2023г	**384105**	**(147247)**	**222444**	**(7462)**	**4949**	**(46436)**			**599086**	**(188734)**
	5210	за 2022г	**304202**	**(119830)**	**86382**	**(6479)**	**4037**	**(31454)**			**384105**	**(147247)**
в том числе:		за 20 23 г.[1]	**217240**	**(68604)**	**163014**	**430**	**207**	**(15787)**			**379824**	**84184**
здания		за 20 22 г.[2]	**175298**	**(62434)**	**42413**	**(471)**	**451**	**(6621)**			**217240**	**(68604)**
сооружения		за 20 23 г.[1]	**24205**	**(14647)**		**52**	**23**	**(1450)**			**24153**	**16074**
		за 20 22 г.[2]	**22650**	**(13439)**	**1672**	**(117)**	**117**	**(1325)**			**24205**	**(14647)**
машины и оборудование		за 20 23 г.[1]	**65650**	**(30588)**	**38968**	**653**	**543**	**(7476)**			**103965**	**37521**
		за 20 22 г.[2]	**64424**	**(24819)**	**2874**	**1648**	**1648**	**(7417)**			**65650**	**(30588)**
транспортные средства		за 20 23 г.[1]	**23930**	**(18775)**	**6151**	**678**	**652**	**(7842)**			**29403**	**25965**
		за 20 22 г.[2]	**22276**	**(14780)**	**2864**	**1210**	**1145**	**(5140)**			**23930**	**(18775)**
производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 23 г.[1]	**13830**	**6632**	**8579**			**(3158)**			**22409**	**9790**
		за 20 22 г.[2]	**13488**	**4357**	**432**	**90**	**90**	**(2365)**			**13830**	**(6632)**
земля		за 20 23 г.[1]	**5756**			**2125**					**3630**	**(**)
		за 20 22 г.[2]	**6065**			**309**		**(**)			**5756**	**(**)
многолетние насаждения		за 20 23 г.[1]	**1**	**1**							**1**	**1**
		за 20 22 г.[2]	**1**	1							**1**	**1**
ППА		за 20 23 г.[1]	**33493**	**(8000)**	**5732**	**3524**	**3524**	**(10723)**			**35701**	**(15199)**
		за 20 22 г.[2]			**36127**	**2634**	**586**	**(8586)**			**33493**	**(8000)**
Учтено в составе доходных вложений в материальные	**5220**	за 20 23 г.[1]	**6151**	**(5836)**		**(6151)**	**5875**	**(39**				)
	5230	за 20 22 г.[2]	**8914**	**(6985)**		**(2763)**	**2174**	**(1025)**			**6151**	**(5836)**
в том числе:	5221	за 20 23 г.[1]	**6151**	**(5 836)**		**6151**	**5875**	**39**				**(**)
транспортные средства	5231	за 20 22 г.[2]	**8914**	**(6985)**		**2763**	**2174**	**(1025)**			**6151**	**(5836)**
(здания)												)
												)
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	обесценение	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.[1]	87 857	137 953	(8 447)	(195 531)	21832
	5250	за 20 22 г.[2]	50 927	91 621	(6 873)	(47 818)	87857
в том числе: транспорные средства		за 2023г				)	

транспортные средства		за 20 22 г.[2]		102	( )	(102)	0
здания		за 2023г	87 124	106 238	(8 447)	163 083	21832
		за 20 22 г.[2]	44 428	83 346	6 873	33 777)	87124
инвентарь		за 2023г	408	204		612	
		за 20 22 г.[2]	323	1 133		1 048)	408
машины и оборудование		за 2023г		1 895		1 895)	
		за 20 22 г.[2]		2 147		2 147)	
сооружения		за 2023г	325	29 616		29 941	
		за 2022г	6176	4893		10 744	325

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате

	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Увеличение стоимости объектов	5260	161 688	102
в том числе:			
Автомобиль на базе УАЗ-396295			102
Пожарная сигнализация 4 корпус		1 895	
Сервер Proliant DL360eGen8E5-2407v2Rack	5270	180	
Здание курортной столовой на 388 мест инв. № СР00000202,(45:05:011201:453		9 333	
Здание поликлиники на 250 посещений инв. № СР00000377,(45:05:011201:506)		11 118	
Здание столовой S-686.7 кад № 45:1		40 502	
Здание спального корпуса на 255 мест (1980) S-3840,4 кв. м инв. № СР00000205,(45:05:011201:1078)		26 625	
Здание корпуса №4 S-2077.5 инв № ОМ00000220,(45:14:011401:445)		59 431	
Здание административно-приемного корпуса (1973) S-873,7 кв. м инв. №СР00000199,(45:05:011201:1075)		1 272	
Здание грязелечебницы нежилое(101		11 333	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

2.4. Иное использование основных средств

	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		6 914	8 914
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе(м2)	5282	5 397,60	6 144,40	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом(м2)	5283	297 038	297 426	295 206
Объекты недвижимости, принятые	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	6 418		
Иное использование основных	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 23 г.[1]	1409			( )		0	1307	2716	
	5311	за 20 22 г.[2]	2933			( )		318	1842	1409	
в том числе:		за 20 23 г.[1]	1409			( )		0	1307	2716	
акции сбербанка		за 20 22 г.[2]	2933			( )		318	1842	1409	
Займ		за 20 23 г.[1]				( )					
		за 20 22 г.[2]	0			( )				0	
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 23 г.[1]	0			( )				0	
	5315	за 20 22 г.[2]	0		0	(0)					
в том числе:		за 20 23 г.[1]				( )					
Займ		за 20 22 г.[2]	0			(0)					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.[1]	1409		0	(0)		318	1307	2716	
	5310	за 20 22 г.[2]	2933		0	(0)		318	430	2821	

3.2. Иное использование финансовых вложений

	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				

и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5400**	**за 20 23 г.[1]**	**352683**	**( )**	**2376593**	**(2400419)**			**0**	**328857**	**( )**
	5420	**за 20 22 г.[2]**	**280678**	**( )**	**2288856**	**(2216851)**			**0**	**352683**	**( )**
готовая продукция и товары для перепродажи		**за 20 23 г.[1]**	**343202**	**( )**	**1859114**	**(1878928)**			**-4560**	**318828**	**( )**
		за 20 22 г.[2]	**270944**	**( )**	**1807895**	**(1732752)**			**-2885**	**343202**	**( )**
расходы будующих периодов		**за 20 23 г.[1]**	**0**	**( )**		**(0)**				**0**	**( )**
		за 20 22 г.[2]	**0**	**( )**	**0**	**( )**			**0**	**0**	**( )**
прочие запасы и затраты		**за 20 23 г.[1]**	**9481**	**( )**	**517479**	**(521491)**			**4560**	**10029**	**( )**
		за 20 22 г.[2]	**9734**	**( )**	**480961**	**(484099)**			**2885**	**9481**	**( )**
итого		**за 20 23 г.[1]**	**352683**	**( )**	**2376593**	**(2400419)**		**0**	**0**	**328857**	**( )**
		за 20 22 г.[2]	**280678**	**( )**	**2288856**	**(2216851)**			**0**	**352683**	**( )**

4.2. Запасы в залоге

	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				

(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	603 602	651 654	677 724
в том числе:				
на ответственном хранении		240 617	206 000	123 729
приняты на комиссию		362 985	445 654	553 995

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		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 операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [7]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г.[1]	5382	(5382)			(5382)	( )	0	( )	0	(0)
	5521	за 20 22 г.[2]	8906	(8906)			(1319)	(2205)	0	( )	5382	(5382)
в том числе:		за 20 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	63418	(0)	86128		(19743)	( )			129803	(5524)
	5530	за 20 22 г.[2]	257869	(0)	31479		(225930)	( )			63418	(0)
в том числе:		за 20 23 г.[1]	24444	( )	52403		(6585)	( )			70262	(1122)
покупатели		за 20 22 г.[2]	198907	( )	20544		(195007)	( )			24444	( )
расчеты с подотчетными лицами		за 20 23 г.[1]	0	( )	0		(0)	( )			0	( )
		за 20 22 г.[2]	0	( )	0		( )	( )			0	( )
расчеты по предоставленным займам		за 20 23 г.[1]	774		85		(271)	( )			588	( )
		за 20 22 г.[2]	1058	( )	40		(324)	( )			774	( )
расчеты с поставщиками по услугам		за 20 23 г.[1]	7153	( )	2478		(6215)	( )			3416	(0)
		за 20 22 г.[2]	23435	( )	1808		(18090)	( )			7153	( )
расчеты по налогам и внебюджетным фондам		за 20 23 г.[1]	8127	( )	27144		(4)	( )			35267	( )
		за 20 22 г.[2]	5763	( )	2398		(34)	( )			8127	( )
расчеты с поставщиками по товарам		за 20 23 г.[1]	8116	( )	588		(1930)	( )			6774	(4402)
		за 20 22 г.[2]	7579	( )	1826		(1289)	( )			8116	( )
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 23 г.[1]	14804	( )	3430		(4738)	( )			13496	( )
		за 20 22 г.[2]	21127	(0)	4863		(11186)	( )			14804	(0)
Итого		за 20 23 г.[1]	68800	(5382)	86128		(25125)	(0)			129803	(5524)
	5520	за 20 22 г.[2]	266775	(8906)	31479		(227249)	(2205)	0	x	68800	(5382)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

	Код	На _____ 20 ____ г.[4]		На 31 декабря 20 ____ г.[2]		На 31 декабря 20 ____ г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
(вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	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 [8]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 23 г.[1]							0
	5571	за 20 22 г.[2]	67				67		0
в том числе:		за 20 23 г.[1]							0
займы		за 20 22 г.[2]	67				67		0
задолженность перед персоналом организации		за 20 г.[1]							
		за 20 г.[2]							
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	**332637**	**110002**		**(138485)**	**( )**	**( )**	**304154**
	5580	за 20 22 г.[2]	**376949**	**468306**		**(512618)**	**( )**	**( )**	**332637**
в том числе:		за 20 23 г.[1]	257135	89475		(99135)	( )	( )	247475
поставщики подрядчики		за 20 22 г.[2]	327421	103146		(173432)	( )	( )	257135
задолженность перед персоналом организации		за 20 23 г.[1]	16631	570		( )	( )	( )	17201
		за 20 22 г.[2]	14653	330226		(328248)	( )	( )	16631
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		за 20 23 г.[1]	8638	12423		(8589)	( )	( )	12472
		за 20 22 г.[2]	5689	2962		(13)	( )	( )	8638
задолженность по налогам и сборам		за 20 23 г.[1]	4037	6392		(24)	( )	( )	10405
		за 20 22 г.[2]	14325	353		(10641)	( )	( )	4037
прочие кредиторы		за 20 23 г.[1]	30894	42		(30737)	( )	( )	199
		за 20 22 г.[2]	709	30456		(271)	( )	( )	30894
займы		за 20 23 г.[1]	15302	1100		( )	( )	( )	16402
		за 20 22 г.[2]	14152	1163		(13)	( )	( )	15302
итого	**5550**	**за 20 23 г.[1]**	**332637**	**110002**		**(138485)**	**(67)**	**( )**	**304154**
	5570	**за 20 22 г.[2]**	**377016**	**468306**		**(512618)**	**( )**	**( )**	**332637**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Материальные затраты	5610	0	
Расходы на оплату труда	5620	322 472	300 248
Отчисления на социальные нужды	5630	101 968	92 016
Амортизация	5640	40 285	30 231
Прочие затраты	5650	16 745	129 064
Итого по элементам		481 470	551 559
Фактическая себестоимость проданных товаров	5660	2105508	1 936 511
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-279	830
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 586 699	2 488 900

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	21290	36483	(34075)	(1340)	22358
в том числе: *(Резерв предстоящих расходов:оплата отпусков*		21290	36483	(34075)	(1340)	22358
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Полученные - всего	5800	77437	73126	24000
в том числе: *имущество в залоге*		0	0	24000
- гарантии на обеспечение исполнения контрактов		77437	73126	0
Выданные - всего	5810	31600	31600	
в том числе: *(вид)*				
имущество в залоге		31600	31600	

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]		За 20 22 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.					

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.