Приложение № 3 к приказу Министерства
финансов Российской Федерации
от 02 июля 2010 г. № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах(тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 23 г.1)	3 367	(901)	-	(-)	-	(337)	-	-	-	3 367	(1 238)
	5110	За 20 22 г.2)	3 367	(564)	-	(-)	-	(337)	-	-	-	3 367	(901)
в том числе: Программное обеспечение	5101	За 20 23 г.1)	3 367	(901)	-	(-)	-	(337)	-	-	-	3 367	(1 238)
	5111	За 20 22 г.2)	3 367	(564)	-	(-)	-	(337)	-	-	-	3 367	(901)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 23 г.4)	На 31 декабря 20 22 г.2)	На 31 декабря 20 21 г.5)
Всего	5120	3 367	3 367	3 367
в том числе: Программное обеспечение	5121	3 367	3 367	3 367

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 23 г.[1]								
	5151	За 20 22 г.[2]								

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	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.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 22 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 23 г.1)					
	5171	За 20 22 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 23 г.1)	70	-	(-)	(-)	70
	5190	За 20 22 г.2)	108	-	(38)	(-)	70
в том числе:							
Товарный знак	5181	За 20 23 г.1)	70	-	(-)	(-)	70
	5191	За 20 22 г.2)	70	-	(-)	(-)	70
ПО для ЭВМ	5182	За 20 23 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5192	За 20 22 г.2)	4	-	(4)	(-)	-
Интернет сайт	5183	За 20 23 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5193	За 20 22 г.2)	34	-	(34)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации6)	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 23 г.1)	645 048	(239 040)	527 192	(437 021)	13 170	(95 320)	-	-	735 219	(321 190)
	5210	За 20 22 г.2)	572 090	(240 380)	140 065	(67 107)	50 267	(48 927)	-	-	645 048	(239 040)
в том числе:												
Здания	5201	За 20 23 г.1)	143 955	(43 114)	334 898	(310 624)	66	(5 947)	-	-	168 229	(48 995)
	5211	За 20 22 г.2)	142 459	(42 077)	9 332	(7 836)	4 364	(5 401)	-	-	143 955	(43 114)
Транспортные средства	5202	За 20 23 г.1)	251 075	(122 287)	11 741	(3 085)	4 046	(46 101)	-	-	259 731	(164 342)
	5212	За 20 22 г.2)	186 517	(102 558)	73 341	(8 783)	9 199	(28 928)	-	-	251 075	(122 287)
Машины и оборудование	5203	За 20 23 г.1)	227 373	(71 129)	170 072	(111 589)	2 561	(36 101)	-	-	285 856	(104 669)
	5213	За 20 22 г.2)	235 849	(95 745)	41 916	(50 392)	36 656	(12 040)	-	-	227 373	(71 129)
Земельные участки	5204	За 20 23 г.1)	12 309	(-)	2 902	(44)	-	(-)	-	-	15 167	(-)
	5214	За 20 22 г.2)	7 265	(-)	5 044	(-)	-	(-)	-	-	12 309	(-)
Другие виды ОС	5205	За 20 23 г.1)	5 201	(29)	-	(5 201)	29	(-)	-	-	-	(-)
	5215	За 20 22 г.2)	-	(-)	5 201	(-)	-	(29)	-	-	5 201	(29)
Права пользования активами	5206	За 20 23 г.1)	5 135	(2 481)	7 579	(6 478)	6 468	(7 171)	-	-	6 236	(3 184)
	5216	За 20 22 г.2)	-	(-)	5 231	(96)	48	(2 529)	-	-	5 135	(2 481)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 23 г.1)	78 065	(14 405)	444 062	(492)	-	(29 165)	-	-	521 635	(43 570)
	5230	За 20 22 г.2)	-	(-)	89 765	(11 700)	2 532	(16 937)	-	-	78 065	(14 405)
в том числе:												
Машины и оборудование	5221	За 20 23 г.1)	72 080	(13 350)	113 899	(-)	-	(19 322)	-	-	185 979	(32 672)
	5231	За 20 22 г.2)	-	(-)	82 118	(10 038)	2 083	(15 433)	-	-	72 080	(13 350)
Транспортные средства	5222	За 20 23 г.1)	5 985	(1 055)	1 725	(492)	-	(1 916)	-	-	7 218	(2 971)
	5232	За 20 22 г.2)	-	(-)	7 647	(1 662)	449	(1 504)	-	-	5 985	(1 055)
Сооружения	5223	За 20 23 г.1)	-	(-)	2 297	(-)	-	(304)	-	-	2 297	(304)
	5233	За 20 22 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Здания	5224	За 20 23 г.1)	-	(-)	326 141	(-)	-	(7 623)	-	-	326 141	(7 623)
	5234	За 20 22 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/ стат	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.1)	326 198	226 104	(1 260)	(543 037)	8 005
	5250	За 20 22 г.2)	154 243	439 821	(-)	(267 866)	326 198
в том числе: Незавершенные капитальные вложения	5241	За 20 23 г.1)	326 198	226 104	(1 260)	(543 037)	8 005
	5251	За 20 22 г.2)	154 243	439 821	(-)	(267 866)	326 198

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 23 г.1)	За 20 22 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	20 933	1 304
в том числе: Машины и оборудование	5261	3 920	1 248
Здания	5262	17 013	56
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	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	521 635	78 065	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	6 236	5 231	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 327	15 970	3 857
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)				
Залог	5286	117 389	117 603	120 781

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 23 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 22 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 23 г.1)									
	5312	За 20 22 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 23 г.1)	3 390	-	-	(3 390)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 22 г.2)	3 917	-	-	(527)	-	-	-	3 390	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	За 20 23 г.1)	3 390	-	-	(3 390)	-	-	-	-	-
	5316	За 20 22 г.2)	3 917	-	-	(527)	-	-	-	3 390	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 23 г.1)	3 390	-	-	(3 390)	-	-	-	-	-
	5310	За 20 22 г.2)	3 917	-	-	(527)	-	-	-	3 390	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 23 г.[1]	2 831 458	(-)	19 489 017	(19 068 403)	-	-	X	3 252 072	(-)
	5420	За 20 22 г.[2]	2 492 043	(-)	16 203 966	(15 864 551)	-	-	X	2 831 458	(-)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 20 23 г.[1]	8 206	(-)	116 324	(114 359)	-	-	-	10 171	(-)
	5421	За 20 22 г.[2]	13 011	(-)	180 219	(185 024)	-	-	-	8 206	(-)
Товары для перепродажи	5402	За 20 23 г.[1]	2 819 653	(-)	17 935 003	(17 518 847)	-	-	-	3 235 809	(-)
	5422	За 20 22 г.[2]	2 475 508	(-)	14 808 630	(14 464 485)	-	-	-	2 819 653	(-)
Прочие запасы и затраты	5403	За 20 23 г.[1]	3 599	(-)	1 437 690	(1 435 197)	-	-	-	6 092	(-)
	5423	За 20 22 г.[2]	3 524	(-)	1 215 117	(1 215 042)	-	-	-	3 599	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	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:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 23 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 22 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 23 г.1)										
	5522	За 20 22 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 23 г.1)	1 457 580	(-)	26 937 757	-	(26 169 009)	(-)	-	-	2 226 328	(-)
	5530	За 20 22 г.2)	1 023 296	(-)	23 293 696	-	(22 859 412)	(-)	-	-	1 457 580	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 23 г.1)	1 321 164	(-)	20 997 254	-	(20 189 392)	(-)	-	-	2 129 026	(-)
	5531	За 20 22 г.2)	935 046	(-)	17 670 004	-	(17 283 886)	(-)	-	-	1 321 164	(-)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	За 20 23 г.1)	113 701	(-)	965 533	-	(1 015 198)	(-)	-	-	64 036	(-)
	5532	За 20 22 г.2)	60 219	(-)	1 632 300	-	(1 578 818)	(-)	-	-	113 701	(-)
Разные дебиторы и кредиторы	5513	За 20 23 г.1)	22 715	(-)	4 974 970	-	(4 964 419)	(-)	-	-	33 266	(-)
	5533	За 20 22 г.2)	28 031	(-)	3 991 392	-	(3 996 708)	(-)	-	-	22 715	(-)
Итого	5500	За 20 23 г.1)	1 457 580	(-)	26 937 757	-	(26 169 009)	(-)	-	X	2 226 328	(-)
	5520	За 20 22 г.2)	1 023 296	(-)	23 293 696	-	(22 859 412)	(-)	-	X	1 457 580	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	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	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				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	5551	За 20 23 г.[1]	1 404 365	4 231 917	-	(3 903 231)	(-)	(-)	1 733 051
	5571	За 20 22 г.[2]	405 376	2 742 060	-	(1 743 071)	(-)	(-)	1 404 365
в том числе: Кредиты	5552	За 20 23 г.[1]	1 374 448	4 203 332	-	(3 882 473)	(-)	(-)	1 695 307
	5572	За 20 22 г.[2]	397 019	2 713 324	-	(1 735 895)	(-)	(-)	1 374 448
Отложенные налоговые обязательства	5553	За 20 23 г.[1]	27 510	19 914	-	(12 726)	(-)	(-)	34 698
	5573	За 20 22 г.[2]	8 357	23 223	-	(4 070)	(-)	(-)	27 510
Прочие обязательства	5554	За 20 23 г.[1]	2 407	8 671	-	(8 032)	(-)	(-)	3 046
	5574	За 20 22 г.[2]	-	5 513	-	(3 106)	(-)	(-)	2 407
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 23 г.[1]	2 608 713	32 621 996	-	(32 035 755)	(-)	-	3 194 954
	5580	За 20 22 г.[2]	2 754 504	27 893 563	-	(28 039 354)	(-)	-	2 608 713
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 23 г.[1]	2 134 941	19 985 453	-	(19 841 961)	(-)	-	2 278 433
	5581	За 20 22 г.[2]	1 657 253	16 792 502	-	(16 314 814)	(-)	-	2 134 941
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 20 23 г.[1]	29 067	1 580 421	-	(1 592 956)	(-)	-	16 532
	5582	За 20 22 г.[2]	112 409	2 239 369	-	(2 322 711)	(-)	-	29 067
Разные дебиторы и кредиторы	5563	За 20 23 г.[1]	72 331	3 012 453	-	(3 047 074)	(-)	-	37 710
	5583	За 20 22 г.[2]	70 801	4 002 177	-	(4 000 647)	(-)	-	72 331
Кредиты	5564	За 20 23 г.[1]	372 374	8 043 669	-	(7 553 764)	(-)	-	862 279
	5584	За 20 22 г.[2]	914 041	4 859 515	-	(5 401 182)	(-)	-	372 374
Итого	5550	За 20 23 г.[1]	4 013 078	36 853 913	-	(35 938 986)	(-)	X	4 928 005
	5570	За 20 22 г.[2]	3 159 880	30 635 623	-	(29 782 425)	(-)	X	4 013 078

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Материальные затраты	5610	17 310 149	14 234 329
Расходы на оплату труда	5620	498 107	399 840
Отчисления на социальные нужды	5630	148 728	119 331
Амортизация	5640	93 844	70 131
Прочие затраты	5650	692 026	625 665
Итого по элементам	5660	18 742 854	15 449 296
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 492	75
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 745 346	15 449 371

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5701					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	117 389	-	-
в том числе: Обеспечения обязательств	5811	117 389	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 23 г.[1]	5910	-	-	-	-
20 22 г.[2]	5920	-	-	-	-
в том числе: 20 23 г.[1]	5911				
20 22 г.[2]	5921				

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.