

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 за 2023 г.  
ООО "Марининское" (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	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
			первона- чальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона- чальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация			
												первона- чальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	( )	)	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	)	
	5110	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	( )	)	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	)	
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	( )	)	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	)	
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	( )	)	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	)	
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	( )	)	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	)	
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	( )	)	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	)	
и т.д.			( )	)	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	)	

С. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря <u>20 23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 21</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

с. 2

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	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 23 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 22 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )
		за 20 23 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )
		за 20 23 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
и т.д.		за 20 22 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )

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:		за 20__ 23 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
		за 20__ 22 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
		за 20__ 23 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
		за 20__ 22 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
(объект, группа объектов)		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:		за 20__ 23 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
		за 20__ 22 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
		за 20__ 23 г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
		за 20__ 22 г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ 22 г. <sup>2</sup>					
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизация <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )	
	5220	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )	
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )	
	(группа основных средств)	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )	
(группа основных средств)		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )	
		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )	
и т.д.								( )			( )	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )	
	5230	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )	
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )	
	(группа объектов)	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )	
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )	
	(группа объектов)	за 20 <u>22</u> 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:		за 20__ 23__ г. <sup>1</sup>		( )	( )		
		за 20__ 22__ г. <sup>2</sup>		( )	( )		
		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	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	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 <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
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.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ 23 г. <sup>1</sup>				( )					
	5311	за 20__ 22 г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ 23 г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20__ 22 г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ 23 г. <sup>1</sup>				( )					
	5315	за 20__ 22 г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ 23 г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20__ 22 г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений -	5300	за 20__ 23 г. <sup>1</sup>				( )					
Итого	5310	за 20__ 22 г. <sup>2</sup>				( )					

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в запоре, - всего	5320			
в том числе: (срочно, взыск)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (срочно, взыск)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (срочно, вкл)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (срочно, вкл)				
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 операций) <sup>8</sup>	присчитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>		списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
	5522	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
(всё)		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	10	( )	4		( 10 )	( )			4	( )
	5530	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )	10		( )	( )			10	( )
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )	4		( )	( )			4	( )
		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )
прочая		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	10	( )			( 10 )	( )				( )
		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )	10		( )	( )			10	( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	10	( )	4		( 10 )	( )		x	4	( )
	5520	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		( )	10		( )	( )		x	10	( )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

с. 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540				
в том числе:					
(вуд)					
и т.д.					

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	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) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. <sup>1</sup>			( )	( )	( )		
	5571	за 20 22 г. <sup>2</sup>			( )	( )	( )		
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>			( )	( )	( )		
	(евр)	за 20 22 г. <sup>2</sup>			( )	( )	( )		
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	399	( )	( )	( )		399
	5580	за 20 22 г. <sup>2</sup>			( )	( )	( )		0
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>		340	( )	( )	( )		340
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 22 г. <sup>2</sup>			( )	( )	( )		
расчеты по налогам и взносам		за 20 23 г. <sup>1</sup>		59	( )	( )	( )		59
		за 20 22 г. <sup>2</sup>			( )	( )	( )		
Итого	5550	за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	399	( )	( )	( )	x	399
	5570	за 20 22 г. <sup>2</sup>			( )	( )	( )	x	0

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

с. 12

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(евд)				
(евд)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	13	
Итого по элементам	5660	13	
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	13	



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>		(	)	(	)
в том числе:			(	)	(	)
(вид оценочного обязательства)			(	)	(	)
(вид оценочного обязательства)			(	)	(	)
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.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
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				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910			( )	
	5920			( )	
в том числе:					
	(наименование цели)	20 г. <sup>1</sup>		( )	
		20 г. <sup>2</sup>		( )	
и т.д.					

Руководитель

Изосимов Н.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 24 г.

Примечания

1. Указывается отчетный и год.

2. В случае перехода в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается отчетная дата отчетного периода.

5. Указывается отчетная дата отчетного периода.

6. Накопленная амортизация организации и "Накопленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

7. Накопленная амортизация 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.