

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

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	
					поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
			первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортиза-ция			первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г. ¹	49	(49)		()		()				49	(49)
	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	49	(49)		()		()				49	(49)
в том числе:	5101	за 20 <u>23</u> г. ¹	49	(49)		()		()				49	(49)
Корпоративный сайт	5111	за 20 <u>22</u> г. ²	49	(49)		()		()				49	(49)
(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	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

[illegible]

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: (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.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		восстановле на накопленная Амортизация по ФСБУ	начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация 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 20 <u>23</u> г. ¹	350,373	(227,898	760	662	662	1,492	21,792			350,471	247,536)
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	367,910	(308,143)		(17,537)	17,299	85,177	(22,231)			350,373	(227,898)
в том числе: здания	5201	за 20 <u>23</u> г. ¹	33,846	20,237					995			33,846	21,232)
	5211	за 20 <u>22</u> г. ²	34,333	(20,430)		(487)	249	940	(996)			33,843	(20,237)
сооружения	5202	за 20 <u>23</u> г. ¹	73,062	54,546				85	2,494			73,062	56,955)
	5212	за 20 <u>22</u> г. ²	74,164	(63,040)		(1,102)	1,102	9,960	(2,568)			73,062	(54,546)
машины и оборудование	5203	за 2023г.	12,752	9,019	760				1,333			13,512	10,352
	5213	за 2022г.	23,564	23,561		-11,174	11,174	4,713	-1,342			12,752	9,019
транспортные средства	5203	за 2023г.	229,392	143,305		-662	662	1,407	-16,723			228,730	157,959
	5214	за 2022г.	232,431	198,066		-3,039	3,039	68,799	-17,077			229,392	143,305
хозяйственный инвентарь и принадлежности	5204	за 2023г.	1,321	791					247			1,321	1,038
	5215	за 2022г.	3,056	3,043		-1,735	1,735	765	-248			1,321	791
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()			()				()
	5230	за 20 <u> </u> г. ²		()		()			()				()
в том числе: (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		()		()			()				()

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 <u>23</u> г. ¹	0		0		0
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²	0	0	()	(0)	0
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
(группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
(группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(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 декабря</u> 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	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	141,990	141,990	141,990
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog 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 ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. ¹				()					
	5311	за 20__ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()					
		за 20__ г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ г. ¹				()					
	5315	за 20__ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()					
		за 20__ г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20__ г. ¹				()					
	5310	за 20__ г. ²				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	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

Наименование показателя	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 <u>23</u> г. ¹	8,518		19,880	20,226				8,172	()
	5420	за 20 <u>22</u> г. ²	9,946	()	24,515	(25,943)			х	8,518	()
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	8,400		19,790	20,078				8,112	()
сырье, материалы и другие		за 20 <u>22</u> г. ²	9,945	()	24,296	(25,841)				8,400	()
товары для перепродажи		за 20 <u>23</u> г. ¹		()	8	8)					()
		за 20 <u>22</u> г. ²		()	100	(100)					()
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе)		2023	118		82	140				60	
		2022	1		119	2				118	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 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			
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		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) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. ¹	6066	(0)	483693		482551				7208	()
	5530	за 20 <u>22</u> г. ²	6065	()	471903		(471890)	(12)			6066	()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 <u>23</u> г. ¹	718		11802		12300				220	()
	5531	за 20 <u>22</u> г. ²	1084	()	23628		(23994)	()			718	()
авансы выданные	5512	за 20 <u>23</u> г. ¹	8		47515		47450				73	()
	5532	за 20 <u>22</u> г. ²	295	()	52001		(52288)	()			8	()
прочая	5513	за 2023г.	5340		424376		422801				6915	
	5533	за 2022г.	4886		396274		395608	12			5340	
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. ¹	6066		483693		482551				7208	()
	5520	за 20 <u>22</u> г. ²	6065	()	471903		(471890)	(12)		x	6066	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>21</u> 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: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>		-	-	-	-		
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) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
		за 20 ____ г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>23</u> г. ¹	7,653	483,693		478,548	(28)		12,770
	5580	за 20 <u>22</u> г. ²	13,512	471,902		(477,730)	(31)		7,653
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	1,541	47,515		(46,940)	(8)		2,108
расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>22</u> г. ²	1,935	52,001		(52,395)	()		1,541
расчеты по налогам		за 2023г.	384	64,607		63,167			1,824
		за 2022г.	1,398	22,144		23,158			384
расчеты с персоналом по оплате труда		за 2023г.	1,042	191,902		188,799			4,145
		за 2022г.	4,475	210,579		214,012			1,042
расчеты с внебюджетными фондами		за 2023г.	2,745	32,785		31,928			3,602
		за 2022г.	3,532	36,261		37,048			2,745
прочая		за 2023г.	1,941	146,884		147,714	20)		1,091
		за 2022г.	2,172	150,917		151,117	31)		1,941
Итого	5550	за 20 <u>23</u> г. ¹	7,653	483,693		(478,548)	(28)		12,770
	5570	за 20 <u>22</u> г. ²	13,512	471,902		(477,730)	(31)	x	7,653

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	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

Наименование показателя	Код	За 20 23 ____ г. ¹	За 20 22 ____ г. ²
Материальные затраты	5610	32,230	40,079
Расходы на оплату труда	5620	105,059	108,558
Отчисления на социальные нужды	5630	32,734	34,295
Амортизация	5640	21,525	21,931
Прочие затраты	5650	20,226	17,355
Итого по элементам	5660	211,774	222,218
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	211,774	222,218

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4,960	4,960	(12,446)	(0)	4,754
в том числе: <i>резерв на оплату отпускных</i>		4,960	12,240	(12,446)	(0)	4,754

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	277	713	868
в том числе: <i>обеспечения исполнения контрактов</i>		277	713	868
и т.д.				
Выданные - всего	5810	100	100	100
в том числе: <i>обеспечения исполнения контрактов</i>		100	100	100

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>22</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	31,990		38,629	
в том числе:					
по муниципальному контракту за перевозку	5901	1,000		1,000	
за перевозку льготной категории граждан		10,990		14,176	
субсидия на восстановление платежеспособности		20,000		18,200	
субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с введением ограничительных мер		0		5,253	
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0	
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² в том числе: (наименование цели) 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² и т.д.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910			()	
	5920			()	
				()	
				()	
				()	

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.

10. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	2022год			2023 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022г	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023г
МКУ «Управление земельных и имущественных отношений НМР РТ»	Аренда земельных участков	313	согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	Кредиторское 26	338	согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанной стороной не формировались.
Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Руководитель

15 марта 2024г



Шайдуллин Эдуард Шаукатович