

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 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "КОП" за 2023 год

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	Изменения за период										
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5110	за 20 22 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 23 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)		за 20 23 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
и т.д.		за 20 22 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 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 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:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5141	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
В том числе:	5151	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
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 23 г. ¹	-	-	()	()	-
	5170	за 20 22 г. ²	-	-	()	()	-
	5161	за 20 23 г. ¹	-	-	()	()	-
	5171	за 20 22 г. ²	-	-	()	()	-
И т.д.			-	-	()	()	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. ¹	-	-	()	()	-
	5190	за 20 22 г. ²	-	-	()	()	-
	5181	за 20 23 г. ¹	-	-	()	()	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5191	за 20 22 г. ²	-	-	()	()	-
	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. ¹	-	1 955	(-)	(1 955)	-
	5250	за 20 22 г. ²	1 104	-	(-)	(1 104)	-
в том числе:							
Здания	5241	за 20 23 г. ¹	-	405	(-)	(405)	-
	5251	за 20 22 г. ²	1 104	-	(-)	(1 104)	-
Машин и оборудование	5242	за 20 23 г. ¹	-	1 353	(-)	(1 353)	-
	5252	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Другие виды ОС	5243	за 20 23 г. ¹	-	197	(-)	(197)	-
	5253	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)	5261	-	-
(объект основных средств)	5162	-	-
И т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	(-)	(-)
(объект основных средств)	5272	(-)	(-)
И т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	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	-	-	-
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		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов 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	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
	5311	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
	5302	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
	5312	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
	5315	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
в том числе: Депозитные вложения	5306	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
	5316	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	
	5310	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	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: (группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5326	-	-	-
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		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	11 802	(-)	258 781	(255 604)	-	-	-	14 979	(-)
	5420	за 20 22 г. ²	13 649	(-)	217 363	(219 210)	-	-	-	11 802	(-)
в том числе:	5401	за 20 23 г.	8 241	(-)	12 947	(69 449)	-	-	-	9 602	(-)
Сырье, материалы	5421	за 20 22 г. ²	5 674	(-)	4 918	(57 369)	-	-	-	8 241	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 23 г.	138	(-)	132 793	(132 692)	-	-	-	239	(-)
	5422	за 20 22 г.	459	(-)	111 982	(112 303)	-	-	-	138	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 23 г.	3 014	(-)	111 721	(53 055)	-	-	-	3 817	(-)
	5423	за 20 22 г.	5 944	(-)	100 348	(48 260)	-	-	-	3 014	(-)
Расходы будущих периодов	5404	за 20 23 г. ¹	409	(-)	1 320	(408)	-	-	-	1 321	(-)
	5424	за 20 22 г. ²	1 572	(-)	115	(1 278)	-	-	-	409	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5441	-	-	-
И т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5446	-	-	-
И т.д.		-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	5 770	-	5 421	-	324	-
в том числе: Покупатели и заказчики	5541	5 770	-	5 421	-	268	-
Прочие дебиторы		-	-	-	-	56	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	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	слисание на финансовый результат ⁹		перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. ¹	260	2 443	-	(663)	(-)	2 040
Поставщики и подрядчики	5571	за 20 22 г. ²	2 341	-	-	(2 081)	(-)	260
Прочая задолженность	5552	за 20 23 г. ¹	260	2 443	-	(663)	(-)	2 040
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5572	за 20 22 г. ²	2 341	-	-	(2 081)	(-)	260
в том числе: покупатели и заказчики	5553	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-
налоги и сборы	5573	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-
Прочая задолженность	5560	за 20 23 г. ¹	31 290	365 008	-	(363 286)	(-)	33 012
в том числе: покупатели и заказчики	5580	за 20 22 г. ²	24 043	289 875	-	(285 563)	(-)	31 290
налоги и сборы	5561	за 20 23 г. ¹	16 086	135 284	-	(133 486)	(-)	17 884
Прочая задолженность	5581	за 20 22 г. ²	14 223	115 701	-	(113 838)	(-)	16 086
в том числе: покупатели и заказчики	5562	за 20 23 г. ¹	252	60 655	-	(53 190)	(-)	7 717
налоги и сборы	5582	за 20 22 г. ²	4 874	78 910	-	(83 532)	(-)	252
Прочая задолженность	5563	за 20 23 г. ¹	944	60 177	-	(59 466)	(-)	1 655
в том числе: покупатели и заказчики	5583	за 20 22 г. ²	6 238	9 786	-	(15 080)	(-)	944

социальное страхование	5564	за 20 23 г. ¹	10 653	24 495	(	33 181	)	(	-	)	1 967
	5584	за 20 22 г. ²	1 801	20 100	(	11 248	)	(	-	)	10 653
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 20 23 г. ¹	3 024	80 163	(	79 492	)	(	-	)	3 695
	5585	за 20 22 г. ²	1 768	64 829	(	63 573	)	(	-	)	3 024
прочие кредиторы	5566	за 20 23 г. ¹	331	4 234	(	4 471	)	(	-	)	94
	5586	за 20 22 г. ²	754	5 161	(	5 584	)	(	-	)	331
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	31 550	367 451	(	363 949	)	(	-	)	35 052
	5570	за 20 22 г. ²	26 384	289 875	(	287 644	)	(	-	)	31 550

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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:				
поставщики и подрядчики	5591	14 035	6 125	5 143
(вид)	5592	-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	126 459	106 286
Расходы на оплату труда	5620	85 209	70 086
Отчисления на социальные нужды	5630	22 126	18 007
Амортизация	5640	964	882
Прочие затраты	5650	7 606	5 469
Итого по элементам	5660	242 364	200 730
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-904	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		3 251
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	243 268	203 981

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 473	11 008	(10 019)	(-)	5 462
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	4 473	10 852	(10 019)	(-)	5 306
резерв на выплату премий	5702	-	156	(-)	(-)	156
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	-	-	-
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. ¹	За 20 22 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	26	22
в том числе:			
на текущие расходы	5901	26	22
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	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" именуется 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 между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.
10. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.



Директор

Главный бухгалтер

Таскаева О.А.

Барышникова О.К.

20.01.2024