Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н. от 06.04.2015 № 57н.
от 06.03.2018 № 41н. от 19.04.2019 № 61н)

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

с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убытокот обесце-нения	переоценка			
		первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость 3	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 ___ г.1											
	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	На _____ 20 _____ г.4	На 31 декабря 20 _____ г.2	На 31 декабря 20 _____ г.5
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	частьстоимости. списаннойна расходы	поступило	выбыло		часть стоимости. списаннаяна расходыза период	первоначальная стоимость	частьстоимости. списаннойна расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости. списаннойна расходы			
НИОКР - всего	за 20 ___ г.1								
	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.									

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

Наименование показателя	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	за 20 ___ г.1					
	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.						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 ___ г.1					
	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.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации 6	переоценка		первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6
					первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 23 г.1	**1 133**	**494**	**1 325**	**955**	**955**	**1 024**			**1 503**	**563**
	за 20 22 г.2	**343**	**343**	**2 047**	**1 257**	**1 048**	**1 199**			**1 133**	**494**
в том числе:	за 20 23 г.1			---	---	---	---				
	за 20 22 г.2			---	---	---	---				
	за 20 23 г.1			---	---	---	---				
	за 20 22 г.2			---	---	---	---				
и т.д.											
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 ___ г.1										
	за 20 ___ г.2										
в том числе:	за 20 ___ г.1										
(группа объектов)	за 20 ___ г.2										
	за 20 ___ г.1										
(группа объектов)	за 20 ___ г.2										
и т.д.											

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На началогода	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	за 20 ___ г.1					
	за 20 ___ г.2					
в том числе: *(группа объектов)*	за 20 ___ г.1					
	за 20 ___ г.2					
(группа объектов)	за 20 ___ г.1					
	за 20 ___ г.2					
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 20 _____ г.1	За 20 _____ г.2
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки. дооборудования. реконструкции - всего		
в том числе: *(объект основных средств)*		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе: *(объект основных средств)*		
(объект основных средств)		
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.4	На 31 декабря 20 22 г.2	На 31 декабря 20 _____ г.5
Переданные в аренду основные средства. числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства. числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства. числящиеся на балансе	**790**	**639**	
Полученные в аренду основные средства. числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости. принятые в эксплуатацию и фактически используемые. находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства. переведенныена консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начислениепроцентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7				
Долгосрочные - всего	за 20 ___ г.1									
	за 20 ___ г.2									
в том числе:	за 20 ___ г.1									
(группа. вид)	за 20 ___ г.2									
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 ___ г.1									
	за 20 ___ г.2									
в том числе:	за 20 ___ г.1									
(группа. вид)	за 20 ___ г.2									
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	за 20 ___ г.1									
	за 20 ___ г.2									

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.4	На 31 декабря 20 _____ г.2	На 31 декабря 20 _____ г.5
Финансовые вложения. находящиеся в залоге. - всего			
в том числе: *(группы. виды)*			
и т.д.			
Финансовые вложения. переданные третьим лицам (кроме продажи). - всего			
в том числе: *(группы. виды)*			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резервапод снижение стоимости	поступлениями затраты	выбыло		убытковот снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резервапод снижение стоимости
					себестоимость	резервпод снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 23 г.1	**21**		**273**	**175**			**x**	**119**	
	за 20 22 г.2	**79**		**160**	**218**			**x**	**21**	
в том числе: прочие	за 20 23 г.1	**20**		**273**	**175**				**118**	
	за 20 22 г.2	**78**		**156**	**214**				**20**	
тара *(группа. вид)*	за 20 23 г.1	**1**							**1**	
	за 20 22 г.2	**1**							**1**	
и т.д.										

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.4	На 31 декабря 20 _____ г.2	На 31 декабря 20 _____ г.5
Запасы. не оплаченные на отчетную дату. - всего			
в том числе: *(группа. вид)*			
и т.д.			
Запасы. находящиеся в залоге по договору. - всего			
в том числе: *(группа. вид)*			
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтеннаяпо условиям договора	величина резервапо сомни-тельным долгам	поступление		выбыло			переводиз долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтеннаяпо условиям договора	величина резервапо сомни-тельным долгам
				в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)8	причитающиеся проценты. штрафы и иные начисления 8	погашение	списаниена финансовый результат 8	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г.1	**124**	**124**					**124**			**---**
	за 20 22 г.2	**124**	**124**					**124**			**124**
в том числе:	за 20 ___ г.1										
(вид)	за 20 ___ г.2										
	за 20 ___ г.1										
(вид)	за 20 ___ г.2										
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г.1	**8 950**		**238 248**		**236 395**				**10 803**	
	за 20 22 г.2	**8 427**		**178 969**		**178 401**	**45**			**8 950**	
в том числе:	за 20 23 г.1	**8 625**		**115 660**		**113 954**				**10 331**	
Заказчики	за 20 22 г.2	**7 492**		**99 818**		**98 685**				**8 625**	
	за 20 23 г.1	**325**		**122 588**		**122 441**				**472**	
Прочие	за 20 22 г.2	**935**		**79 151**		**79 716**	**45**			**325**	
и т.д.											
Итого	за 20 23 г.1	**8 950**		**238 248**		**236 395**			**x**	**10 803**	
	за 20 22 г.2	**8 427**		**178 969**		**178 401**	**45**		**x**	**8 950**	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.4		На 31 декабря 20 22 г.2		На 31 декабря 20 21 г.5	
	учтеннаяпо условиям договора	балансовая стоимость	учтеннаяпо условиям договора	балансовая стоимость	учтеннаяпо условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: *(вид)*			**124**		**124**	
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолжности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке	причитающиеся проценты. штрафы и иные начисления 9	погашение	списание на финансовый результат 9		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 г.1							
	за 20 г.2							
в том числе: *(вид)*	за 20 г.1							
	за 20 г.2							
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г.1	**4 317**	**115 222**		**112 598**			**6 941**
	за 20 22 г.2	**3 710**	**87 228**		**86 621**			**4 317**
в том числе: *(Бюджеты и фонды)*	за 20 23 г.1	**4 305**	**21 531**		**20 309**			**5 527**
	за 20 22 г.2	**3 593**	**20 507**		**19 795**			**4 305**
и т.д.								
Итого	за 20 23 г.1	**4 317**	**115 222**		**112 598**		**x**	**6 941**
	за 20 22 г.2	**3 710**	**87 228**		**86 621**		**x**	**4 317**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2023 г.1	За 2022 г.2
Материальные затраты	**437**	**328**
Расходы на оплату труда	**75 481**	**65 447**
Отчисления на социальные нужды	**14 808**	**12 898**
Амортизация	**1 023**	**1 199**
Прочие затраты	**777**	**680**
Итого по элементам	**92 526**	**80 552**
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**92 526**	**80 552**

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Остаток на началогода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего					
в том числе: *(вид оценочного обязательства)*					
(вид оценочного обязательства)					
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.4	На 31 декабря 20 _____ г.2	На 31 декабря 20 _____ г.5
Полученные - всего			
в том числе: *(вид)*			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: *(вид)*			
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 20 ____ г.1		За 20 ____ г.2	
Получено бюджетных средств - всего					
в том числе: на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.1				
	20 ____ г.2				
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.