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. (млн. 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)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 22 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:													
	5101	За 20 23 г.1)											
	5111	За 20 22 г.2)											

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	-	-	-
в том числе:	5121			

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	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 22 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 23 г.1)					
	5191	За 20 22 г.2)					

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)	60 533	(23 840)	14 160	(845)	500	(6 250)	(345)	-	73 848	(29 590)
	5210	За 20 22 г.2)	52 783	(18 711)	7 750	(-)	-	(5 129)	-	-	60 533	(23 840)
в том числе:												
ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА	5201	За 20 23 г.1)	45 272	(15 636)	14 020	(600)	500	(5 817)	(100)	-	58 692	(20 953)
	5211	За 20 22 г.2)	37 522	(11 067)	7 750	(-)	-	(4 569)	-	-	45 272	(15 636)
ЗДАНИЯ	5202	За 20 23 г.1)	7 894	(3 716)	-	(-)	-	(131)	-	-	7 894	(3 847)
	5212	За 20 22 г.2)	7 894	(3 462)	-	(-)	-	(254)	-	-	7 894	(3 716)
МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ	5203	За 20 23 г.1)	3 841	(3 289)	-	(-)	-	(204)	-	-	3 841	(3 494)
	5213	За 20 22 г.2)	3 841	(3 085)	-	(-)	-	(204)	-	-	3 841	(3 289)
СООРУЖЕНИЯ	5204	За 20 23 г.1)	2 570	(1 148)	-	(-)	-	(66)	-	-	2 570	(1 214)
	5214	За 20 22 г.2)	2 570	(1 073)	-	(-)	-	(75)	-	-	2 570	(1 148)
ДРУГИЕ ВИДЫ ОС	5205	За 20 23 г.1)	1 044	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 044	(-)
	5215	За 20 22 г.2)	1 044	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 044	(-)
Прочее	5206	За 20 23 г.1)	(88)	(23 892)	14 300	(1 091)	500	(6 280)	(591)	-	(193)	(29 672)
	5216	За 20 22 г.2)	(88)	(25)	-	(-)	-	(27)	-	-	(88)	(51)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 23 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 22 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:												
	5221	За 20 23 г.1)										
	5231	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)	808	14 160	(-)	(14 160)	808
	5250	За 20 22 г.2)	808	7 750	(-)	(7 750)	808
в том числе:							
Строительство объектов основных средств	5241	За 20 23 г.1)	808	-	(-)	(-)	808
	5251	За 20 22 г.2)	808	-	(-)	(-)	808
Прочее	5242	За 20 23 г.1)	-	14 160	(-)	(14 160)	-
	5252	За 20 22 г.2)	-	7 750	(-)	(7 750)	-

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	-	-
в том числе:	5261		
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	-	-	-
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 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)	163	-	-	(-)	-	-	-	163	-
	5311	За 20 22 г.2)	153	-	10	(-)	-	-	-	163	-
в том числе: Прочие долгосрочные финансовые вложения	5302	За 20 23 г.1)	163	-	-	(-)	-	-	-	163	-
	5312	За 20 22 г.2)	153	-	10	(-)	-	-	-	163	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 23 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 22 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 23 г.1)									
	5316	За 20 22 г.2)									
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 23 г.1)	163	-	-	(-)	-	-	-	163	-
	5310	За 20 22 г.2)	153	-	10	(-)	-	-	-	163	-

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]	9 412	(-)	27 232	(24 664)	-	-	X	10 263	(-)
	5420	За 20 22 г.[2]	9 209	(-)	25 714	(24 688)	-	-	X	9 412	(-)
в том числе: Сырье и материалы	5401	За 20 23 г.[1]	390	(-)	-	(-)	-	-	(8 877)	475	(-)
	5421	За 20 22 г.[2]	356	(-)	-	(373)	-	-	(7 788)	390	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	За 20 23 г.[1]	9 023	(-)	27 232	(24 664)	-	-	3 136	9 788	(-)
	5422	За 20 22 г.[2]	8 854	(-)	25 714	(24 315)	-	-	2 831	9 023	(-)

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)	-	(-)	800	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
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)	4 973	(-)	182 406	-	(178 193)	(-)	-	-	9 580	(-)
	5530	За 20 22 г.2)	3 153	(-)	149 075	-	(148 108)	(-)	-	-	4 973	(-)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками с 2006 года	5511	За 20 23 г.1)	3 196	(-)	65 229	-	(61 852)	(-)	-	-	6 574	(-)
	5531	За 20 22 г.2)	2 099	(-)	57 364	-	(56 266)	(-)	-	-	3 196	(-)
Подоходный налог 13%	5512	За 20 23 г.1)	-	(-)	836	-	(783)	(-)	-	-	629	(-)
	5532	За 20 22 г.2)	-	(-)	667	-	(669)	(-)	-	-	-	(-)
Единый налог, взимаемый при УСН	5513	За 20 23 г.1)	-	(-)	610	-	(-)	(-)	-	-	610	(-)
	5533	За 20 22 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты по авансам выданным	5514	За 20 23 г.1)	200	(-)	32 836	-	(32 561)	(-)	-	-	474	(-)
	5534	За 20 22 г.2)	279	(-)	19 650	-	(19 729)	(-)	-	-	200	(-)
Расчеты с подотчетными лицами	5515	За 20 23 г.1)	327	(-)	5 280	-	(5 236)	(-)	-	-	370	(-)
	5535	За 20 22 г.2)	87	(-)	4 801	-	(4 561)	(-)	-	-	327	(-)
Единый налог, взимаемый при УСН Доходы-Расходы с 2010 года	5516	За 20 23 г.1)	860	(-)	(575)	-	(-)	(-)	-	-	285	(-)
	5536	За 20 22 г.2)	598	(-)	262	-	(-)	(-)	-	-	860	(-)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками с 2006 года	5517	За 20 23 г.1)	184	(-)	53 548	-	(53 508)	(-)	-	-	184	(-)
	5537	За 20 22 г.2)	4	(-)	45 284	-	(43 910)	(-)	-	-	184	(-)
Расчеты по исполнительным листам (алиментам)	5518	За 20 23 г.1)	73	(-)	73	-	(68)	(-)	-	-	146	(-)
	5538	За 20 22 г.2)	-	(-)	157	-	(129)	(-)	-	-	73	(-)
Прочее	5519	За 20 23 г.1)	132	(-)	24 569	-	(24 184)	(-)	-	-	307	(-)
	5539	За 20 22 г.2)	87	(-)	20 890	-	(22 843)	(-)	-	-	132	(-)
Итого	5500	За 20 23 г.1)	4 973	(-)	182 406	-	(178 193)	(-)	-	X	9 580	(-)
	5520	За 20 22 г.2)	3 153	(-)	149 875	-	(148 108)	(-)	-	X	4 973	(-)

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 начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 23 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 22 г.2)	800	-	-	(800)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 23 г.1)							
	5572	За 20 22 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 23 г.1)	3 104	125 257	-	(129 471)	(7 519)	-	3 498
	5580	За 20 22 г.2)	3 051	113 588	-	(115 355)	(6 802)	-	3 104
в том числе:	5561	За 20 23 г.1)							
	5581	За 20 22 г.2)							
Итого	5550	За 20 23 г.1)	3 104	125 257	-	(129 471)	(7 519)	X	3 498
	5570	За 20 22 г.2)	3 851	113 588	-	(116 155)	(6 802)	X	3 104

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	7 587	5 770
Расходы на оплату труда	5620	6 255	5 422
Отчисления на социальные нужды	5630	1 462	1 279
Амортизация	5640	6 250	5 129
Прочие затраты	5650	10 510	9 117
Итого по элементам	5660	32 062	26 716
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 062	26 716

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	-	-	-
в том числе:	5811			

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	800	-	800	-
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.