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)	1 285	(46)	-	(-)	140	(-)	-	-	-	1 285	(187)
	5110	За 20 22 г.2)	-	(-)	1 285	(-)	-	(46)	-	-	-	1 285	(46)
в том числе: товарный знак	5101	За 20 23 г.1)	1 285	(46)	-	(-)	140	(-)	-	-	-	1 285	(187)
	5111	За 20 22 г.2)	-	(-)	1 285	(-)	-	(46)	-	-	-	1 285	(46)

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	
			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.[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)	1 006 278	(237 146)	3 107 584	(35 859)	32 051	(149 240)	-	-	4 078 003	(354 335)
	5210	За 20 22 г.2)	568 204	(185 429)	462 656	(24 582)	9 890	(61 608)	-	-	1 006 278	(237 146)
в том числе: машины и оборудования	5201	За 20 23 г.1)	80 687	(34 874)	15 765	(12 839)	10 343	(9 815)	-	-	83 613	(34 346)
	5211	За 20 22 г.2)	70 059	(28 355)	13 683	(3 055)	1 684	(8 203)	-	-	80 687	(34 874)
транспортные средства	5202	За 20 23 г.1)	417 310	(124 968)	3 068 228	(21 965)	21 115	(94 199)	-	-	3 463 573	(198 052)
	5212	За 20 22 г.2)	200 949	(101 786)	237 607	(21 246)	7 925	(31 107)	-	-	417 310	(124 968)
земельные участки	5203	За 20 23 г.1)	534	(-)	103	(-)	-	(-)	-	-	637	(-)
	5213	За 20 22 г.2)	534	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	534	(-)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 20 23 г.1)	7 730	(4 173)	3 301	(105)	105	(1 013)	-	-	10 926	(5 081)
	5214	За 20 22 г.2)	6 683	(3 195)	1 047	(-)	-	(978)	-	-	7 730	(4 173)
прочие	5205	За 20 23 г.1)	193 927	(14 075)	14 763	(950)	488	(25 883)	-	-	207 740	(39 470)
	5215	За 20 22 г.2)	26 149	(8 688)	168 059	(281)	281	(5 669)	-	-	193 927	(14 075)
здания	5206	За 20 23 г.1)	306 090	(59 056)	5 424	(-)	-	(18 330)	-	-	311 514	(77 386)
	5216	За 20 22 г.2)	263 830	(43 405)	42 260	(-)	-	(15 651)	-	-	306 090	(59 056)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 23 г.1)	3 074	(444)	-	(-)	-	(205)	-	-	3 074	(649)
	5230	За 20 22 г.2)	3 074	(239)	-	(-)	-	(205)	-	-	3 074	(444)
в том числе: здания	5221	За 20 23 г.1)	3 074	(444)	-	(-)	-	(205)	-	-	3 074	(649)
	5231	За 20 22 г.2)	3 074	(239)	-	(-)	-	(205)	-	-	3 074	(444)

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)	2 969 411	518 646	(-)	(3 089 001)	399 055
	5250	За 20 22 г.2)	2 614 346	817 722	(-)	(462 656)	2 969 411
в том числе:							
машины и оборудование	5241	За 20 23 г.1)	1 031	44 046	(-)	(15 764)	29 313
	5251	За 20 22 г.2)	6 639	8 075	(-)	(13 683)	1 031
материалы для строительства	5242	За 20 23 г.1)	46	15 056	(-)	(11 982)	3 119
	5252	За 20 22 г.2)	9 315	4 346	(-)	(13 615)	46
транспортные средства	5243	За 20 23 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5253	За 20 22 г.2)	5 313	232 295	(-)	(237 607)	-
строительство судов	5244	За 20 23 г.1)	41 886	6 634	(-)	(48 520)	-
	5254	За 20 22 г.2)	25 652	16 234	(-)	(-)	41 886
строительство объектов	5245	За 20 23 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5255	За 20 22 г.2)	11 171	36 607	(-)	(47 778)	-
авансы,связанные со строительством судов	5246	За 20 23 г.1)	2 923 752	86 287	(-)	(3 010 039)	-
	5256	За 20 22 г.2)	2 461 691	462 061	(-)	(-)	2 923 752
прочие	5247	За 20 23 г.1)	2 696	28 146	(-)	(2 696)	28 146
	5257	За 20 22 г.2)	94 565	58 104	(-)	(149 973)	2 696
незаконченные операции по модернизации ОС	5248	За 20 23 г.1)	-	338 477	(-)	(-)	338 477
	5258	За 20 22 г.2)	-	-	(-)	(-)	-

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	6 204	7 192
в том числе:			
дооборудование РШ "Талан"	5261	-	7 192
модернизация склада	5262	6 204	-
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	8 594	5 665	5 964
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)	10 193	-	40 810	(13 625)	-	-	-	37 379	-
	5311	За 20 22 г.2)	85	-	-	(-)	-	-	-	10 193	-
в том числе:											
Вклад у уставный капитал	5302	За 20 23 г.1)	85	-	-	(50)	-	-	-	35	-
	5312	За 20 22 г.2)	85	-	-	(-)	-	-	-	85	-
Займы	5303	За 20 23 г.1)	10 108	-	40 810	(13 575)	-	-	-	37 344	-
	5313	За 20 22 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	10 108	-
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)	10 193	-	40 810	(13 625)	-	-	-	37 379	-
	5310	За 20 22 г.2)	85	-	-	(-)	-	-	-	10 193	-

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]	431 854	(-)	2 010 868	(2 308 742)	-	-	X	133 859	(-)
	5420	За 20 22 г.[2]	67 635	(-)	1 434 170	(1 076 966)	-	-	X	431 854	(-)
в том числе: расходные материалы	5401	За 20 23 г.[1]	17 568	(-)	82 273	(66 821)	-	-	(167)	32 853	(-)
	5421	За 20 22 г.[2]	15 842	(-)	51 380	(55 305)	-	-	5 651	17 568	(-)
сырье	5402	За 20 23 г.[1]	6 010	(-)	41 733	(42 048)	-	-	-	5 695	(-)
	5422	За 20 22 г.[2]	6 230	(-)	18 713	(41 183)	-	-	22 249	6 010	(-)
топливо	5403	За 20 23 г.[1]	27 422	(-)	301 693	(292 790)	-	-	-	36 325	(-)
	5423	За 20 22 г.[2]	19 382	(-)	188 723	(180 930)	-	-	247	27 422	(-)
запчасти	5404	За 20 23 г.[1]	3 912	(-)	41 876	(41 828)	-	-	-	3 960	(-)
	5424	За 20 22 г.[2]	3 813	(-)	22 037	(17 510)	-	-	(4 428)	3 912	(-)
тара	5405	За 20 23 г.[1]	1 672	(-)	18 641	(19 589)	-	-	-	724	(-)
	5425	За 20 22 г.[2]	1 147	(-)	20 817	(22 474)	-	-	2 181	1 672	(-)
стройматериалы	5406	За 20 23 г.[1]	1 169	(-)	9 749	(3 923)	-	-	46	7 041	(-)
	5426	За 20 22 г.[2]	1 535	(-)	8 808	(10 606)	-	-	1 432	1 169	(-)
прочие	5407	За 20 23 г.[1]	12 994	(-)	215 624	(219 624)	-	-	-	8 994	(-)
	5427	За 20 22 г.[2]	13 003	(-)	178 822	(158 512)	-	-	(20 319)	12 994	(-)
готовая продукция	5408	За 20 23 г.[1]	360 701	(-)	1 297 461	(1 620 148)	-	-	-	38 014	(-)
	5428	За 20 22 г.[2]	5 594	(-)	941 048	(585 941)	-	-	-	360 701	(-)
товары для перепродажи	5409	За 20 23 г.[1]	406	(-)	1 818	(1 971)	-	-	-	253	(-)
	5429	За 20 22 г.[2]	1 089	(-)	3 822	(4 505)	-	-	-	406	(-)

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)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
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)	3 651 140	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	6 774 375	(-)
	5530	За 20 22 г.2)	6 091 068	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	3 651 140	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	За 20 23 г.1)	3 457 764	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	5 198 698	(-)
	5531	За 20 22 г.2)	6 017 392	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	3 457 764	(-)
расчеты по займам (беспроцентные)	5512	За 20 23 г.1)	8 040	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	1 412 815	(-)
	5532	За 20 22 г.2)	7 940	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	8 040	(-)
прочие	5513	За 20 23 г.1)	185 336	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	162 862	(-)
	5533	За 20 22 г.2)	65 736	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	185 336	(-)
Итого	5500	За 20 23 г.1)	3 651 140	(-)	-	-	(-)	(-)	-	X	6 774 375	(-)
	5520	За 20 22 г.2)	6 091 068	(-)	-	-	(-)	(-)	-	X	3 651 140	(-)

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)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
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)	1 215 500	-	-	(-)	(-)	-	396 075
	5580	За 20 22 г.2)	1 857 436	-	-	(-)	(-)	-	1 215 500
в том числе: поставщики и подрядчик	5561	За 20 23 г.1)	249 208	-	-	(-)	(-)	-	393 828
	5581	За 20 22 г.2)	508 630	-	-	(-)	(-)	-	249 208
прочие	5562	За 20 23 г.1)	966 292	-	-	(-)	(-)	-	2 247
	5582	За 20 22 г.2)	1 348 806	-	-	(-)	(-)	-	966 292
Итого	5550	За 20 23 г.1)	1 215 500	-	-	(-)	(-)	X	396 075
	5570	За 20 22 г.2)	1 857 436	-	-	(-)	(-)	X	1 215 500

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	1 150 022	743 326
Расходы на оплату труда	5620	629 031	586 235
Отчисления на социальные нужды	5630	168 727	156 323
Амортизация	5640	134 244	54 583
Прочие затраты	5650	741 682	570 467
Итого по элементам	5660	2 823 706	2 110 934
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(354 500)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	322 981	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 146 687	1 756 434

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	-	-	-	-
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.