

ООО "Лаборатория РТХ"

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)

Пример оформления пояснений 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	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		На конец периода		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	300	(210)	0	(-)	-	(30)	-	-	300	(240)		
	5110	за 20 22 г. ²	300	(180)	0	()	-	(30)	-	-	300	(210)		
в том числе:		за 20 23 г. ¹	300	(210)	0	()	-	(30)	-	-	300	(240)		
	(сальт)	за 20 22 г. ²	300	(180)	0	()	-	(30)	-	-	300	(210)		
(вуд нематериальных активов)		за 20 23 г. ¹		(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
		за 20 22 г. ²		(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
и т.д.														

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	300	300	300
в том числе:				
(вуд нематериальных активов)		300	300	300
(вуд нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

с. 2

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:				
(уд. нематериальных активов)		-	-	-
(уд. нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		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:		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)

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

с. 3

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	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		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	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

С. 4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		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 __ г. ¹	1 017 789	(598 644)	157 178	(0)	0	(123 105)		9779	1 174 967	(711 970)
	5210	за 20 __ г. ²	1 007 564	(491 119)	10 468	(243)	0	(107 525)			1 017 789	(598 644)
в том числе:												
транспортные средства	5201	за 20 23 г. ¹	423 556	(287 268)	121 222	()		(63 963)		4904	544 778	(346 327)
	5211	за 20 22 г. ¹	423 556	(239 566)		()		(47 702)			423 556	(287 268)
машины и оборудование	5202	за 20 23 г. ¹	308 205	(220 150)	11 020	()		(41 936)		4875	319 225	(257 211)
	5212	за 20 22 г. ¹	306 942	(177 212)	1 506	(243)		(42 938)			308 205	(220 150)
	5203	за 20 23 г. ¹	166 265	(35 588)	1 300	()		(5 728)			167 565	(41 316)
	5213	за 20 22 г. ¹	166 265	(29 889)		()		(5 699)			166 265	(35 588)
здания	5204	за 20 23 г. ¹	87 194	(55 180)	21 676	()		(11 288)			108 870	(66 468)
	5214	за 20 22 г. ¹	87 194	(44 184)		()		(10 996)			87 194	(55 180)
сооружения	5205	за 20 23 г. ¹	31 605	(0)	1 960	()		(0)			33 565	(0)
земельные участки	5215	за 20 22 г. ¹	22 643	(0)	8 962	()		(0)			31 605	(0)
	5206	за 20 23 г. ¹	964	(458)		()		(190)			964	(648)
другие виды основных средств	5216	за 20 22 г. ¹	964	(268)		()		(190)			964	(458)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 22 г. ²		()		()		()				()
в том числе:		за 20 23 г. ¹		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 22 г. ²		()		()		()				()
		за 20 23 г. ¹		()		()		()				()
(группа объектов)		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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего,	5240	за 20__ 23 г. ¹		157 178	()	(157 178)	
	5250	за 20__ 22 г. ²		10 468	()	(10 468)	
в том числе:							
транспортные средства	5241	за 20__ 23 г. ¹		121 222	()	(121 222)	
	5251	за 20__ 22 г. ²			()	()	
машины и оборудование	5241	за 20__ 23 г. ¹		11 020	()	(11 020)	
	5251	за 20__ 22 г. ²		1 506	()	(1 506)	
земельные участки	5241	за 20__ 23 г. ¹		1 960	()	(1 960)	
	5251	за 20__ 22 г. ²		8 962	()	(8 962)	
здания	5241	за 20__ 23 г. ¹		1300	()	(1300)	
	5251	за 20__ 22 г. ²			()	()	
сооружения	5241	за 20__ 23 г. ¹		21676	()	(21676)	
	5251	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)		-	-
(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

с. 6

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	82 275	153 593	190 893
Передаваемые 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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (отчуждено)	накисшие проценты (включая доходные вложения до погашения)	текущий рыночный стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	25 700			()			25 700	
	5311	за 20 22 г. ²	25 700			()			25 700	
в том числе:										
государственные ценные бумаги и т.д.		за 20 23 г. ¹	25 700			()			25 700	
Краткосрочные - всего, в том числе:	5305	за 20 23 г. ¹	35 000		127 000	(1 000)			161 000	
	5315	за 20 22 г. ²	0		629 000	(594 000)			35 000	
предоставленные займы	5306	за 20 23 г. ¹	35 000		127 000	(1 000)			161 000	
		за 20 22 г. ²			629 000	(594 000)			35 000	
и т.д.										
Финансовые вложения - итого	5310	за 20 23 г. ¹	60 700	0	127 000	(1 000)	0	0	186 700	0
		за 20 22 г. ²	25 700	0	629 000	(594 000)	0	0	60 700	0

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:				
(группа видов)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325			
в том числе:				
(группа видов)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

с. 8

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода	
			сего-сто- имость	введенная раз-реша- под-соедине- ния	поступле- ния и лаг-рты	сего-сто- имость	выбыло под-соедине- ния	ре-зерв от-соедине- ния	убыток от-соедине- ния	обо-рот за-пасов между ли- цами (вкла-ды)	сего-сто- имость	введенная раз-реша- под-соедине- ния	сего-сто- имость	введенная раз-реша- под-соедине- ния
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	6 028	(0)	296 265	(276 553)	0	0	0	0	25 740	(0)	(0)	(0)
	5420	за 20 22 г. ²	136 887	(0)	6 028	(136 887)	0	0	0	0	6 028	(0)	(0)	(0)
в том числе:				()		()						()	()	()
сварь, металлургич. и другие аналогичные ценности	5401	за 20 23 г. ¹	6 028	()	216 110	(215 464)					6 674	()	()	()
	5421	за 20 22 г. ²	64 279	()	6 028	(64 279)					6 028	()	()	()
запасы в незавершенном производстве	5402	за 20 23 г. ¹		()		()					0	()	()	()
	5422	за 20 22 г. ²	389	()		(389)					0	()	()	()
основная продукция, товары отгруженные и прочие для перепродажи	5403	за 20 23 г. ¹	0	()	21 817	(4 051)					17 766	()	()	()
	5423	за 20 22 г. ²	71 916	()		(71 916)					0	()	()	()
расходы будущих периодов	5404	за 20 23 г. ¹	0	()	56 338	(57 038)					1 300	()	()	()
	5424	за 20 22 г. ²	301	()		(301)					0	()	()	()
и т.д.	5425	за 20 22 г. ²		()		()						()	()	()

4.2. Запасы в залоге

с. 9

Наименование показателя	Код	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:				
(группа видов)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа видов)				
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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссуде операциями) ¹	присчитанные проценты, штрафы и иные неустойки ²	погашение	списание на финансовый результат ³	возрастающие резервы	перевод из долго-срочно-задолженности	Создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹		()			()	()		()		()	
	5521	за 20 22 г. ²		()			()	()		()		()	
в том числе:		за 20 23 г. ¹		()			()	()		()		()	
(руб.)		за 20 22 г. ²		()			()	()		()		()	
		за 20 23 г. ¹		()			()	()		()		()	
		за 20 22 г. ²		()			()	()		()		()	
и т.д.				()			()	()		()		()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	за 20 23 г. ¹	843 306	(31 610)	243 138	0	(326 695)	(897)	(5 820)		300	764 372	(26 090)
	5530	за 20 22 г. ²	911 855	(2 258)	3 118 346	0	(3 186 695)	(0)	591			843 306	(31 610)
поставщики и покупатели	5511	за 20 23 г. ¹	104 904	(31 610)	20 859		(73 912)	(359)	5 820		300	57 012	(26 090)
	5531	за 20 22 г. ²	344 054	(2 258)	1 420 028		(1 659 178)	()	37 297		66 649	104 904	(31 610)
заказчики	5512	за 20 23 г. ¹	34 554	()	186 308		(116 473)	(538)				103 851	()
	5532	за 20 22 г. ²	418 695	()	1 029 445		(1 413 586)	()				34 554	()
заказчики поставщиков	5512	за 20 23 г. ¹	5 045	()	60 082		(43 070)	()				22 057	()
заказчики и материалы	5532	за 20 22 г. ²	18 273	()	2 390		(15 618)	()				5 045	()
	5512	за 20 23 г. ¹	27 425	()	108 828		(57 534)	()				78 719	()
заказчики за услуги	5532	за 20 22 г. ²	29 037	()	49 149		(50 761)	()				27 425	()
	5512	за 20 23 г. ¹	2 084	()	17 398		(15 869)	(538)				3 075	()
авансы прочие	5532	за 20 22 г. ²	371 385	()	977 906		(1 347 207)	()				2 084	()
	5513	за 20 23 г. ¹	703 848	()	35 971		(136 310)	()				603 509	()
прочие дебиторы	5533	за 20 22 г. ²	149 106	()	668 873		(114 131)	()				703 848	()
и т.д.													
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	843 306	(31 610)	243 138	0	(326 695)	(897)	591	x	908	764 372	(26 090)
	5520	за 20 22 г. ²	911 855	(2 258)	3 118 346	0	(3 186 895)	(0)	591	x		843 306	(31 610)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ¹		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ³	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540					
В том числе:							
(млн)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из дебиторской задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операциям)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	()	()	0
	5571	за 20 22 г. ²	706 242	0		(735 833)	()	()	0
в том числе:		за 20 23 г. ¹	0			()	()	()	0
		за 20 22 г. ²	706 242		29 591	(735 833)	()	()	0
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 20 23 г. ¹	944 141	585 531	0	(529 367)	(0)	0	1 000 305
	5580	за 20 22 г. ²	598 329	3 009 104	0	(2 663 292)	(0)	0	944 141
кредиты, займы	5561	за 20 23 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	5581	за 20 22 г. ²	0			(0)	()		
поставщики и подрядчики	5562	за 20 23 г. ¹	234 039	162 629		(25 511)	()		371 157
	5582	за 20 22 г. ²	127 465	1 284 084		(1 177 510)	()		234 039
задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 23 г. ¹	2 819	40 151		(39 623)	()		3 347
	5583	за 20 22 г. ²	2 849	25 584		(25 414)	()		2 819
задолженность перед внебюджетными фондами	5564	за 20 23 г. ¹	312	9 143		(8 720)	()		735
	5584	за 20 22 г. ²	314	6 476		(6 478)	()		312
задолженность по налогам и сборам	5565	за 20 23 г. ¹	26 567	315 143		(339 108)	()		2 602
	5585	за 20 22 г. ²	4 818	680 179		(658 430)	()		26 567
авансы полученные от покупателей	5566	за 20 23 г. ¹	529 730	58 465		(116 405)	()		471 790
	5586	за 20 22 г. ²	115 209	1 012 781		(598 260)	()		529 730
прочие кредиторы	5567	за 20 23 г. ¹	150 674	0		(0)	()		150 674
	5587	за 20 22 г. ²	347 874	0		(197 200)	()		150 674
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	944 141	585 531	0	(529 367)	(0)	x	1 000 305
	5570	за 20 22 г. ²	1 304 571	3 009 104	0	(3 389 125)	(0)	x	944 141

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:				
(out)		-	-	-
(ind)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	202 126	81 329
Расходы на оплату труда	5620	40 151	25 523
Отчисления на социальные нужды	5630	9 142	6 457
Амортизация	5640	105 482	99 522
Товары для перепродажи	5641	28 304	975 973
Прочие затраты	5650	221 818	127 823
Итого по элементам	5660	607 023	1 316 627
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-17 766	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		72 307
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	589 257	1 388 934

7. Оценочные обязательства

с. 13

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 073	2 194	(1 965)	()	1 302
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 073	2 194	(1 965)	()	1 302
(вид оценочного обязательства)				()	()	
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

С. 14

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>22</u> 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	5910	-	-	(- -)	-
	5920	-	-	(- -)	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(- -)	-
	20 <u>22</u> г. ²	-	-	(- -)	-
и т.д.		-	-	-	-

Руководитель

Котова Е.С.

(подпись)

