

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 прибылях и убытках АО "ЮК ПК" ИНН 4222007974 за 2023 год (тыс. руб.)

**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 конец периода											
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка										
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения									
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )	( )													
	5110	за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )	( )													
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )	( )													
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )	( )													
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )	( )													
		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )	( )													
И т.д.																				

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>	
Всего	5120						
в том числе:							
(вид нематериальных активов)							
(вид нематериальных активов)							
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 ____ г. <sup>1</sup>		( )	( )	
	5170	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )	( )	
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )	( )	
	(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )	( )	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )	( )	
и т.д.				( )	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )	( )	
	5190	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )	( )	
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )	( )	
	(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )	( )	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )	( )	
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. <sup>1</sup>	0	12154	( )	( 12154 )	0
	5250	за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	0	( )	( 0 )	0
в том числе: здания и сооружения		за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	1022	( )	( 1022 )	0
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	0	( )	( 0 )	0
машины и оборудование		за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	2329	( )	( 2329 )	0
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	0	( )	( 0 )	0
Транспортные средства		за 2023	0	8803		8803	0
		за 2022	0	0		0	0

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

Наименование показателя	Код	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	за 20 ____ г. <sup>2</sup>
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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	900	1000	1000
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			

0710005 с. 7

## 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 корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (Убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>					
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )						
	<b>5311</b>	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )						
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>				( )						
(группа, вид)		за 20__ г. <sup>2</sup>				( )						
И т.д.												
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )						
	<b>5315</b>	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )						
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>				( )						
(группа, вид)		за 20__ г. <sup>2</sup>				( )						
И т.д.												
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	<b>5300</b>	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )						
	<b>5310</b>	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )						

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
И т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
И т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

**4. Запасы**

**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. <sup>1</sup>	2106	( 0 )	1009	( 803 )	0	0	x	2312	( 0 )
	5420	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1715	( 0 )	3999	( 3608 )	0	0	x	2106	( 0 )
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 23 г. <sup>1</sup>	2106	( 0 )	1009	( 803 )	0	0		2312	( 0 )
	5421	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1715	( 0 )	3999	( 3608 )	0	0		2106	( 0 )
	5403	за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )					( 0 )
	5423	за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )					( 0 )
	5404	за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )					( 0 )
	5424	за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )					( 0 )
	5405	за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )					( )
	5425	за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )					( )
И т.д.				( )		( )					( )

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
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	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>		списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )		( )		( )		( )
	5521	за 20 22 г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )		( )		( )		( )
(вид)		за 20 г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )		( )		( )		( )
(вид)		за 20 г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )		( )		( )		( )
(вид)		за 20 г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )		( )		( )		( )
и т.д.				( )				( )	( )		( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. <sup>1</sup>	15881	( 0 )		0	( 0 )	( 0 )	0	0	0	0	12482	( 0 )	( 0 )
	5530	за 20 22 г. <sup>2</sup>	10790	( 0 )		0	( 0 )	( 0 )	0	0	0	0	15881	( 0 )	( 0 )
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	15550	( 0 )	19749	0	( 23151 )	( 0 )	0	0	0	0	12148	( 0 )	( 0 )
покупатели и заказчики		за 20 22 г. <sup>2</sup>	10528	( 0 )	18495	0	( 13473 )	( 0 )	0	0	0	0	15550	( 0 )	( 0 )
поставщики и подрядчики		за 20 23 г. <sup>1</sup>	64	( 0 )	11190	0	( 11191 )	( 0 )	0	0	0	0	63	( 0 )	( 0 )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	72	( 0 )	997	0	( 1005 )	( 0 )	0	0	0	0	64	( 0 )	( 0 )
разные дебиторы		за 20 23 г. <sup>1</sup>	267	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0	0	0	271	( 0 )	( 0 )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	190	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0	0	0	267	( 0 )	( 0 )
		за 20 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )						( )	( )
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )						( )	( )
и т.д.				( )			( )	( )						( )	( )
Итого	5500	за 20 23 г. <sup>1</sup>	15881	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0	0	0	12482	( 0 )	( 0 )
	5520	за 20 22 г. <sup>2</sup>	10790	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	0	0	0	15881	( 0 )	( 0 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
(вид)							
И т.д.							

## 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) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	
<i>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе займы</i>	5551	за 20 23 г. <sup>1</sup>				( )	( )	
	5571	за 20 22 г. <sup>2</sup>				( )	( )	
<i>кредиты</i>	5552	за 20 23 г. <sup>1</sup>				( )	( )	
	5572	за 20 22 г. <sup>2</sup>				( )	( )	
И т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. <sup>1</sup>	344	0	0	( 0 )	( 0 )	808
	5580	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1253	0	0	( 0 )	( 0 )	344
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	67	14425	0	( 14371 )	( 0 )	121
поставщики и подрядчики		за 20 22 г. <sup>2</sup>	687	6120	0	( 6740 )	( 0 )	67
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	317	0	( 317 )	( 0 )	0
покупатели и заказчики		за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	296	0	( 296 )	( 0 )	0
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	209	0	0	( 0 )	( 0 )	363

по налогам и сборам		за 20 22 г. <sup>2</sup>	243	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	209
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	8	6637	( 6387 )	( 0 )	0	( 0 )	0	258
перед персоналом		за 20 22 г. <sup>2</sup>	244	6062	( 6298 )	( 0 )	0	( 0 )	0	8
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	60	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	66
прочие кредиторы		за 20 22 г. <sup>2</sup>	79	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	60
Итого	5550	за 20 23 г. <sup>1</sup>	344	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	x	808
	5570	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1253	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	x	344

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. <sup>1</sup>	3а 20 22 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	804	1184
Расходы на оплату труда	5620	6621	4949
Отчисления на социальные нужды	5630	1518	1143
Амортизация	5640	6517	6709
Прочие затраты	5650	2010	1882
Итого по элементам	5660	17470	15867
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17470	15867

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>			( )	( )	
В том числе: (вид оценочного обязательства)				( )	( )	
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
И т.д.						

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
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 ____ г. <sup>1</sup>		За 20 ____ г. <sup>2</sup>
		На начало года	Получено за год	
Получено бюджетных средств - всего	5900			
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
Бюджетные кредиты - всего	5910	20 ____ г. <sup>1</sup>	( )	
	5920	20 ____ г. <sup>2</sup>	( )	
в том числе:				
(наименование цели)		20 ____ г. <sup>1</sup>	( )	
		20 ____ г. <sup>2</sup>	( )	
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 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.