

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  
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)  
по ООО "Аквасмак-Процессинг" за 2023 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец пери	
					поступило				выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце- нения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортиза-ция		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накоп амор и убы		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )			
	5110	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )			
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )			
		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )			
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )			
		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )			
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

0710

07101

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид 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		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расход
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-
	5150	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

07100

## 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 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 23 г. 1	-	-	( - )	( - )	-
		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 23 г. 1	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 22 г. 2	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	( - )	( - )	-



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Группа основных средств	Код	Период	на начало года		изменения за период					на конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступил 0	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Здание		2023	35 720	16 326	0	0	0	1 187	35 720	17 513	
		2022	35 720	15 138	0	0	0	1 188	35 720	16 326	
Земельный участок		2023	633	0	0	0	0	0	633	0	
		2022	633	0	0	0	0	0	633	0	
Машины и оборудование		2023	1 920	1 920	0	0	0	0	1 920	1 920	
		2022	1 920	1 920	0	0	0	0	1 920	1 920	
Прочие основные		2023	1 224	1 224	0	0	0	0	1 224	1 224	
		2022	1 224	1 224	0	0	0	0	1 224	1 224	
Сооружения		2023	5 046	4 908	0	0	0	138	5 046	5 046	
		2022	5 046	4 757	0	0	0	151	5 046	4 908	
Транспортные средства		2023	3 555	3 235	0	0	0	320	3 555	3 555	
		2022	3 555	2 688	0	0	0	547	3 555	3 235	
итого		2023	48 098	27 613	0	0	0	1 645	48 098	29 258	
		2022	48 098	25 727	0	0	0	1 886	48 098	27 613	

Примечание: доходных вложений в материальные ценности нет

0710005 с.

## 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>	-	-	( - )	( - )	-
	5250	за 20__ 22__ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
В том числе:		за 20__ 23__ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(группа объектов)		за 20__ 22__ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(группа объектов)		за 20__ 23__ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(группа объектов)		за 20__ 22__ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	( - )	( - )	-

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

Наименование показателя	Код	За 20__ 23__ г. <sup>1</sup>	За 20__ 22__ 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

0710005 с.

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	663	1 263	1 340
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

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	создание резерва под обесценение финансовых вложений	перво-начальная стоимость	накопленные корректив-ровки
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. <sup>1</sup>	63	-	-	( - )	-	-	-	-	63	-
	5311	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	63	( - )	-	-	-	-	63	-
в том числе: вклад в уставной капитал другой организацией		за 20 23 г. <sup>1</sup>	63	-	-	( - )	-	-	-	-	63	-
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	-	63	( - )	-	-	-	-	63	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. <sup>1</sup>	60 000	-	171 085	( 230 000 )	-	1 111	-	-	1 085	-
	5315	за 20 22 г. <sup>2</sup>	90 532	-	165 000	( 195 532 )	-	2 401	-	-	60 000	-
в том числе: займы, предоставленные другим организациям		за 20 23 г. <sup>1</sup>	60 000	-	171 085	( 230 000 )	-	1 111	-	-	1 085	-
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	90 532	-	165 000	( 195 532 )	-	2 401	-	-	60 000	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 23 г. <sup>1</sup>	60 063	-	171 085	( 230 000 )	-	1 111	-	-	1 148	-
	5310	за 20 22 г. <sup>2</sup>	90 532	-	165 063	( 195 532 )	-	2 401	-	-	60 063	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в запоре, - всего	5320	-	-	-
В том числе:				
(сруппы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
В том числе:				
(сруппы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Группа	Период	на начало года	изменения за период		на конец года
		себестоимость	поступление	выбыло (себестоимость)	себестоимость
Товары для перепродажи	2023	0	3 029 835	3 029 835	0
	2022	0	4 152 131	4 152 131	0
Топливо и масла для общехозяйственных целей	2023	1	147	146	2
	2022	1	162	162	1
МПЗ для общехозяйственных целей	2023	0	321	321	0
	2022	0	326	326	0
<b>ИТОГО</b>	<b>2023</b>	<b>1</b>	<b>3 030 303</b>	<b>3 030 302</b>	<b>2</b>
	<b>2022</b>	<b>1</b>	<b>4 152 619</b>	<b>4 152 619</b>	<b>1</b>

4.2. Запасы в залоге

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>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (срочно, еуд)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (срочно, еуд)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

# 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Вид задолженности	Код	Период	на начало года		изменения за период						на конец года			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосроч ную задолженно- сть	Создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке опровергнута)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание за счет сумм резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Расчеты с покупателями и заказчиками		2023	482 920	10 618	657 209	0	395 849	0	39	16	0	0	744 241	10 602
		2022	411 406	10 618	472 978	60	401 524	0	0	0	0	0	482 920	10 618
Авансы		2023	54 258	44 857	751	0	53 661	0	1	44 857	0	0	1 347	0
		2022	58 002	44 857	8 873	0	12 617	0	0	0	0	0	54 258	44 857
Выданные		2023	12 371	7 723	11	0	2 439	0	0	99	0	44 857	54 701	52 481
		2022	11 996	7 723	1 136	0	761	0	0	0	0	0	12 371	7 723
Прочие		2023	549 549	63 198	657 971	0	451 949	0	40	44 972	0	44 857	800 289	63 083
		2022	481 404	63 198	482 987	60	414 902	0	0	0	0	0	549 549	63 198
итого по краткосрочной дебиторской задолженности	5530	2023	549 549	63 198	657 971	0	451 949	0	40	44 972	0	44 857	800 289	63 083
		2022	481 404	63 198	482 987	60	414 902	0	0	0	0	0	549 549	63 198
Итого	5500	2023	549 549	63 198	657 971	0	451 949	0	40	44 972	0	44 857	800 289	63 083
		2022	481 404	63 198	482 987	60	414 902	0	0	0	0	0	549 549	63 198

0710005 с

## 5.2. Просроченная дебиторская 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>	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	63 083	0	63 198	0	63 198	0
В том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	10 602	0	10 618	0	10 618	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	0	0	44 857	0	44 857	0
прочие (расчеты по претензиям, судебным решениям, неустойкам и т.п.)	5543	52 481	0	7 723	0	7 723	0



### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Вид задолженности	Код	Период	Остаток на начало года	изменения за период					Остаток на конец года
				поступление		выбыло		перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке операций)*	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления*	погашение	списание на финансовый результат*		
Долгосрочные займы		2023	0	0	0	0	0	0	0
		2022	0	0	0	0	0	0	0
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	5551	2023	0	0	0	0	0	0	0
		2022	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2023	294 193	292 522	0	294 571	0	0	292 144
		2022	42 649	291 028	0	39 484	0	0	294 193
Авансы полученные		2023	22	0	0	22	0	0	0
		2022	0	22	0	0	0	0	22
Краткосрочные займы		2023	60 066	350 000	24 180	251 647	0	0	182 599
		2022	231 710	390 000	10 598	572 242	0	0	60 066
Кредиты		2023	0	0	0	0	0	0	0
		2022	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам		2023	4 155	1 208	68	855	0	0	4 576
		2022	3 917	648	0	410	0	0	4 155
Прочие		2023	3 940	112	0	2 777	0	0	1 275
		2022	1 018	2 961	73	112	0	0	3 940
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	5560	2023	362 376	643 842	24 248	549 872	0	0	480 594
		2022	279 294	684 659	10 671	612 248	0	0	362 376
ИТОГО	5550	2023	362 376	643 842	24 248	549 872	0	0	480 594
		2022	279 294	684 659	10 671	612 248	0	0	362 376

## 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	0	0	0
в том числе:				
Девансы полученные		0	0	0
(ввод)				
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. <sup>1</sup>	За 20 22 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	3 029 835	4 152 131
Расходы на оплату труда	5620	34 743	31 665
Отчисления на социальные нужды	5630	6 878	5 467
Амортизация	5640	1 645	1 886
Прочие затраты	5650	23 316	3 565
Итого по элементам	5660	3 096 417	4 194 714
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 096 417	4 194 714

07100

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Восстановлено на фин. результаты	Остаток на к период
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	16 962	5 236	( 4 860 )	( 0 )	17 338
В том числе: по отпускам	5701	16 962	5 236	( 4 860 )	( 0 )	17 338
и т.д.		-	-	-	-	-

## 8. Обеспечения обязательств

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>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	0	0	0
В том числе: договор залога		- 0	- 0	- 0
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	0	0	0
В том числе: договоры поручительства		0	0	0
и т.д.		-	-	-

07100С

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. <sup>1</sup>	За 20 22 г. <sup>2</sup>		
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	-	-	( - )	-
	20	-	-	( - )	-
	г. <sup>1</sup>				
	5920	-	-	( - )	-
	20	-	-	( - )	-
	г. <sup>2</sup>				
в том числе:					
		-	-	( - )	-
	20	-	-	( - )	-
	г. <sup>1</sup>				
(наименование цели)		-	-	( - )	-
	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" 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;
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.