Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

Пояснения 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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость[3]	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы — всего	**5100**	за 20 23 г.[1]	19	(3)	0	()		(1)				19	(4)
	5110	за 20 22 г.[2]	19	(2)	0	()		(1)				19	(3)
в том числе: патент на изобретение *(вид нематериальных активов)*		за 20 23 г.[1]	19	(3)	0	()		(1)				19	(4)
		за 20 22 г.[2]	19	(2)	0	()		(1)				19	(3)
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[1]		()		()		()					()
		за 20 ___ г.[2]		()		()		()					()
и т. д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5120	19	19	5
в том числе: патент на изобретение *(вид нематериальных активов)*		19	19	5
(вид нематериальных активов)				
и т. д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ___ г.[2]	На 31 декабря 20 ___ г.[5]
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	
					Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период		
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		()		()		()		()
	5150	за 20 ___ г.[2]		()		()		()		()
в том числе: *(объект, группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]		()		()		()		()
		за 20 ___ г.[2]		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		()		()		()		()
		за 20 ___ г.[2]		()		()		()		()
и т. д.										

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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.[1]			()	()	
	5170	за 20 ____ г.[2]			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г.[1]			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г.[2]			()	()	
		за 20 ____ г.[1]			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г.[2]			()	()	
и т. д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 20 ____ г.[1]			()	()	
	5190	за 20 ____ г.[2]			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г.[1]			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г.[2]			()	()	
		за 20 ____ г.[1]			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г.[2]			()	()	
и т. д.							

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					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]	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	**5200**	за 20 23 г.[1]	**79738**	**62333**	**805**			**(3165)**			**80543**	**(65498)**
	5210	за 20 22 г.[2]	**90939**	**70476**	**906**	**(2582)**	**2582**	**(6186)**	**(9525)**	**(11747)**	**79738**	**(62333)**
в том числе:		за 20 23 г.[1]	**79738**	**62333**	**805**			**(3165)**			**80543**	**(65498)**
машины и оборудован *(группа основных средств)*		за 20 22 г.[2]	**90939**	**70476**	**906**	**(2582)**	**2582**	**(6186)**	**(9525)**	**(11747)**	**79738**	**(62333)**
		за 20 ____ г.[1]		**()**		**()**		**()**				**()**
(группа основных средств)		за 20 ____ г.[2]		**()**		**()**		**()**				**()**
и т. д.								**()**				**()**
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	**5220**	за 20 ____ г.[1]		**()**		**()**		**()**				**()**
	5230	за 20 ____ г.[2]		**()**		**()**		**()**				**()**
в том числе:		за 20 ____ г.[1]		**()**		**()**		**()**				**()**
(группа объектов)		за 20 ____ г.[2]		**()**		**()**		**()**				**()**
		за 20 ____ г.[1]		**()**		**()**		**()**				**()**
(группа объектов)		за 20 ____ г.[2]		**()**		**()**		**()**				**()**
и т. д.												

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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.[1]	**543**	**7872**	**()**	**(176)**	**8239**
	5250	за 20 22 г.[2]	**506**	**825**	**()**	**(788)**	**543**
в том числе: машины и оборудование *(группа объектов)*		за 20 23 г.[1]	**543**	**7872**	**()**	**(176)**	**8239**
		за 20 22 г.[2]	**506**	**825**	**()**	**(788)**	**543**
(группа объектов)		за 20 ____ г.[1]			**()**	**()**	
		за 20 ____ г.[2]			**()**	**()**	
и т. д.							

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

Наименование показателя	Код	за 20 ____ г.[1]	за 20 ____ 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.			

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	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	**887**	**887**	**1 091**
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	**14 414**	**29 914**	**29 914**
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			

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]		первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]			первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]
Долгосрочные — всего	**5301**	за 20 23 г.[1]	**10**			**()**				**10**	
	5311	за 20 22 г.[2]	**10**			**()**				**10**	
в том числе:		за 20 23 г.[1]	**10**			**()**				**10**	
взнос в уставный капита *(группа, вид)*		за 20 22 г.[2]	**10**			**()**				**10**	
и т. д.											
Краткосрочные — всего	**5305**	за 20 23 г.[1]	**215**							**215**	
	5315	за 20 22 г.[2]	**215**							**215**	
в том числе:		за 20 23 г.[1]	**215**							**215**	
предоставленный займ *(группа, вид)*		за 20 22 г.[2]	**215**							**215**	
Финансовых вложений — итого	**5300**	за 20 23 г.[1]	**225**							**225**	
	5310	за 20 22 г.[2]	**215**							**215**	

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
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		Изменения за период					На конец периода	
					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			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	**5400**	за 20 23 г.[1]	**41593**	**()**	**589767**	**(555181)**			**x**	**38958**	**()**
	5420	за 20 22 г.[2]	**37756**	**()**	**559019**	**(555181)**			**x**	**41593**	**()**
в том числе: **материалы** *(группа, вид)*		за 20 23 г.[1]	**33765**	**()**	**79210**	**(74575)**				**28482**	**()**
		за 20 22 г.[2]	**30942**	**()**	**77399**	**(74575)**				**33765**	**()**
товары *(группа, вид)*		за 20 23 г.[1]	**400**	**()**	**456**	**(386)**				**470**	**()**
		за 20 22 г.[2]	**321**	**()**	**411**	**(332)**				**400**	**()**
готовая продукция *(группа, вид)*		за 20 23 г.[1]	**1542**	**()**	**19511**	**(19500)**				**1553**	**()**
		за 20 22 г.[2]	**673**	**()**	**17861**	**(16992)**				**1542**	**()**
выполненные этапы по незавершенным *(группа, вид)*		за 20 23 г.[1]	**5886**	**()**	**490590**	**(488023)**				**8453**	**()**
		за 20 22 г.[2]	**5820**	**()**	**463348**	**(463282)**				**5886**	**()**

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ___ г.[2]	На 31 декабря 20 ___ г.[5]
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.				

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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	
					поступление		выбыло				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	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]		()			()	()		()		()
(вид)		за 20 22 г.[2]		()			()	()		()		()
(вид)		за 20 23 г.[1]		()			()	()		()		()
		за 20 22 г.[2]		()			()	()		()		()
и т. д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	**5510**	за 20 23 г.[1]	**98 399**	()	**591 749**		**(564528)**	()			**109 004**	()
	5530	за 20 22 г.[2]	**84 847**	()	**545 933**		**(564528)**	()			**98 399**	()
в том числе:		за 20 23 г.[1]	**12 460**	()	**23 243**		**(30439)**	()			**5 262**	()
расчеты с поставщиками и подрядчиками *(вид)*		за 20 22 г.[2]	**3 242**	()	**27 992**		**(18774)**	**(1)**			**12 460**	()
расчеты с покупателями и заказчиками *(вид)*		за 20 23 г.[1]	**83 999**	()	**381 435**		**(363793)**	()			**101 641**	()
		за 20 22 г.[2]	**77 341**	()	**347 683**		**(341025)**	()			**83 999**	()
расчеты по налогам и сборам *(вид)*		за 20 23 г.[1]	**1 360**	()	**60 435**		**(61105)**	()			**951**	()
		за 20 22 г.[2]	**2 354**	()	**51 263**		**(52407)**	()			**1 210**	()
расчеты по социальному страхованию и обеспечению *(вид)*		за 20 23 г.[1]	**0**	()	**0**		**(0)**	()			**0**	()
		за 20 22 г.[2]	**951**	()	**9 443**		**(10244)**	()			**150**	()
расчеты по оплате труда *(вид)*		за 20 23 г.[1]	**76**	()	**112 283**		**(112286)**	()			**73**	()
		за 20 22 г.[2]	**62**	()	**104 451**		**(104437)**	()			**76**	()

расчеты с разными дебиторами и кредиторами *(вид)*		за 20 23 г.[1]	**504**	**()**	**14 353**		**(13780)**	**()**			**1 077**	**()**
		за 20 22 г.[2]	**516**	**()**	**5 101**		**(5113)**	**()**			**504**	**()**
расчеты с персоналом по прочим операциям *(вид)*		за 20 23 г.[1]	**0**	**()**	**0**		**(381)**	**()**			**0**	**()**
		за 20 22 г.[2]	**381**	**()**	**0**		**(381)**	**()**			**0**	**()**
Итого	**5500**	за 20 23 г.[1]	**98 399**	**()**	**591 749**		**(564528)**	**()**		**x**	**109 004**	**()**
	5520	за 20 22 г.[2]	**84 847**	**()**	**545 933**		**(564528)**	**()**		**x**	**98 399**	**()**

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г.[4]		На 31 декабря 20 ____ г.[2]		На 31 декабря 20 ____ 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: *(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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего		за 20 23 г.[1]				()	()	()	
		за 20 22 г.[2]				()	()	()	
в том числе: *(вид)*		за 20 23 г.[1]				()	()	()	
		за 20 22 г.[2]				()	()	()	
и т. д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего		за 20 23 г.[1]	**57 700**	**393 043**		**(326799)**	()		**142 201**
		за 20 22 г.[2]	**56 269**	**308 150**		**(326799)**	()		**57 700**
в том числе: **Расчеты с поставщиками и подрядчиками** *(вид)*		за 20 23 г.[1]	**38 761**	**112 079**		**(117347)**	()		**33 493**
		за 20 22 г.[2]	**31 077**	**124 316**		**(116632)**	()		**38 761**
в том числе: **Расчеты с покупателями и заказчиками** *(вид)*		за 20 23 г.[1]	**78**	**24**		**(29)**	()		**73**
		за 20 22 г.[2]	**78**	**65**		**(65)**	()		**78**
в том числе: **Расчеты по налогам и сборам** *(вид)*		за 20 23 г.[1]	**14 099**	**119 247**		**(118812)**	()		**14 534**
		за 20 22 г.[2]	**17 931**	**90 723**		**(94555)**	()		**14 099**

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

в том числе: **Задолженность участникам** *(вид)*		за 20 23 г.[1]	**0**	**89 098**		**0**	**()**		**89 098**
		за 20 22 г.[2]	**0**	**0**		**0**	**()**		**0**
в том числе: **Расчеты с персоналом по оплате труда** *(вид)*		за 20 23 г.[1]	**4 650**	**72 590**		**(72329)**	**()**		**4 911**
		за 20 22 г.[2]	**7 092**	**93 025**		**(95467)**	**()**		**4 650**
в том числе: **Расчеты с разными дебиторами и** *(вид)*		за 20 23 г.[1]	**112**	**5**		**(25)**	**()**		**92**
		за 20 22 г.[2]	**91**	**21**		**(0)**	**()**		**112**
Итого	**5550**	за 20 23 г.[1]	**57 700**	**393 043**		**(326799)**	**()**	**x**	**142 201**
	5570	за 20 22 г.[2]	**56 269**	**308 150**		**(355128)**	**()**	**x**	**57 700**

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т. д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 23 г.[1]	за 20 22 г.[2]
Материальные затраты	5610	**53 830**	**41 527**
Расходы на оплату труда	5620	**137 374**	**147 146**
Отчисления на социальные нужды	5630	**40 034**	**40 765**
Амортизация	5640	**2 699**	**6 152**
Прочие затраты	5650	**49 216**	**56 693**
Итого по элементам	5660	**283 153**	**292 283**
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [–])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	**2 578**	**66**
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**285 731**	**292 349**

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	**5700**			()	()	
в том числе: *(вид оценочного обязательства)*				()	()	
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т. д.						

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ___ г.[2]	На 31 декабря 20 ___ г.[5]
Полученные — всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т. д.				
Выданные — всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т. д.				

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 20 ___ г.[1]		за 20 ___ 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 ___ г.[1]	5910			()	
20 ___ г.[2]	5920			()	
в том числе:					
20 ___ г.[1] (наименование цели)				()	
20 ___ г.[2]				()	
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,

   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.