

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)

**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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	6 810	(-)	-	(-)	-	-	-	6 810	(-)
	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: Лицензия на недропользование		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	6 776	(-)	-	(-)	-	-	-	6 776	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие лицензии (вид нематериальных активов)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	34	(-)	-	(-)	-	-	-	34	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> 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	
			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 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 <u> </u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 <u> </u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 <u> </u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 3

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 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u> </u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u> </u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u> </u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u> </u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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 <u>23</u> г. ¹	207 316	(66 308)	47 405	(6 189)	2 062	(24 277)	-	(14 547)	248 532	(73 976)
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	163 651	(65 777)	43 745	(80)	71	(23 841)	-	-	207 316	(66 308)
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	127 502	(38 310)	39 863	(4 401)	1 450	(15 700)	-	7 811	162 964	(44 749)
Автотранспорт и самоходные машины		за 20 <u>22</u> г. ²	94 538	(41 528)	32 964	()		(13 936)	-	(17 154)	127 502	(38 310)
Прицепы и полуприцепы		за 20 <u>23</u> г. ¹	63 015	(23 013)	6 028	(1 521)	501	(6 364)	-	6 009	67 522	(22 867)
		за 20 <u>22</u> г. ²	53 609	(21 336)	9 406	()		(7 549)	-	(5 872)	63 015	(23 013)
Оборудование		за 20 <u>23</u> г. ¹	16 799	(4 985)	1 514	(267)	111	(2 213)	-	727	18 046	(6 360)
		за 20 <u>22</u> г. ²	15 504	(2 913)	1 375	(80)	71	(2 356)	-	(213)	16 799	(4 985)
и т.д.			-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

0710005 с. 5

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 <u>23</u> г. ¹	439	48 367	(-)	(47 405)	1 401
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²	263	43 921	(-)	(43 745)	263
В том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	39 863	(-)	(39 863)	-
Автотранспорт и самоходные машины		за 20 <u>22</u> г. ²	-	32 964	(-)	(32 964)	-
Прицепы и полуприцепы		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	6 028	(-)	(6 028)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	9 406	(-)	(9 406)	-
Оборудование		за 20 <u>23</u> г. ¹	439	2 476	()	(1 514)	1 401
		за 20 <u>22</u> г. ²	263	1 551	()	(1 375)	439

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	374	635	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	12 940	19 206

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	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрчные - всего	5301	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> 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	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>23</u> г. ¹	23 040	(-)	420 416	(391 396)			x	52 060	(-)
	5420	за 20 <u>22</u> г. ²	16740	(-)	216 903	(210 603)	-	-	x	23 040	(-)
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	23 040	(-)	124 431	(59 208)	-	-	(55 453)	32 810	(-)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		за 20 <u>22</u> г. ²	16740	(-)	120 822	(66 874)	-	-	(47 648)	23 040	(-)
Затраты в незавершенном производстве		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	269 914	(332 188)	-	-	62 274	-	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	96 081	(143 729)	-	-	47 648	-	(-)
Затраты на ремонты будущих периодов		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	26 071	(-)	-	-	(6 821)	19 250	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> 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.		-	-	-

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		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 операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. ¹	87 041	(-)	611 171	0	(662 607)	(-)	-	-	35 605	(-)
	5530	за 20 <u>22</u> г. ²	25 119	(-)	486 426	-	(424 504)	(-)	-	-	87 041	(-)
в том числе: Поставщики и подрядчики		за 20 <u>23</u> г. ¹	5 614	(-)	133 890	-	(134 546)	(-)	-	-	4 958	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	3512	(-)	173 694	-	(171 592)	(-)	-	-	5 614	(-)
Покупатели и заказчики		за 20 <u>23</u> г. ¹	48 762	(-)	444 891		(464 206)	(-)	-	-	29 447	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	21 392	(-)	268 328		(240 958)	(-)	-	-	48 762	(-)
Расчеты по налогам		за 20 <u>23</u> г. ¹	424	(-)	30 193	-	(29 729)	(-)	-	-	888	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	130	(-)	6 432	-	(6 138)	(-)	-	-	424	(-)
Расчеты по страховым взносам		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)		-	()	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	0	(-)		-	(223)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты с прочими дебиторами		за 20 <u>23</u> г. ¹	32 241	(-)	2 197	-	(34 126)	(-)	-	-	312	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	85	(-)	37 972	-	(5 816)	(-)	-	-	32 241	(-)
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. ¹	87 041	(-)	611 171	0	(662 607)	(-)	-	x	35 605	(-)
	5520	за 20 <u>22</u> г. ²	25 119	(-)	486 426	-	(424 504)	(-)	-	x	87 041	(-)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 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:		-	-	-	-	-	-

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	5551	за 20 23 г. ¹	-	15 528	-	(-)	(-)	(-)	15 528
	5571	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Расчеты по лизингу		за 20 23 г. ¹	-	15 528	-	(-)	(-)	-	15 528
		за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	90 241	931 493	492	(991 553)	(6862)	-	37 535
	5580	за 20 22 г. ²	3 644	465 978	9763	(389 144)	(-)	-	90 241
в том числе:		за 20 23 г. ¹	2 540	346 100	-	(333 924)	(-)	-	14 716
Поставщики и подрядчики		за 20 22 г. ²	1 350	209 253	-	(208 063)	(-)	-	2 540
Покупатели и заказчики		за 20 23 г. ¹	-	212 141	-	(205 566)	(-)	-	6 575
		за 20 22 г. ²	-	58 198	-	(58 198)	(-)	-	-
Расчеты по налогам		за 20 23 г. ¹	4 368	120 748	-	(121 252)	(-)	-	3 864
		за 20 22 г. ²	1 589	69 684	-	(66 905)	(-)	-	4 368
Расчеты по страховым взносам		за 20 23 г. ¹	7 140	21 262	-	(23 538)	(-)	-	4 864
		за 20 22 г. ²	430	12 236	-	(5 526)	(-)	-	7 140
Расчеты по оплате труда		за 20 23 г. ¹	-	70 145	-	(70 145)	(-)	-	-
		за 20 22 г. ²	209	46 807	-	(47 016)			-
Расчеты по лизингу		за 20 23 г. ¹	-	34 861	-	(27 719)	(-)	-	7 142
		за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-
Расчеты с участником по вкладам		за 20 23 г. ¹	-	50 363	-	(50 363)	(-)	-	-
		за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами		за 20 23 г. ¹	244	75 873	-	(75 743)	(-)	-	374
		за 20 22 г. ²	66	3 614		(3 436)			244
Расчеты по займам		за 20 23 г. ¹	75 949	-	492	(83 303)	6862	-	-
		за 20 22 г. ²	-	66 186	9763	()	-	-	75 949
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	90 241	931 493	-	(991 553)	(-)	x	37 535
	5570	за 20 22 г. ²	3 644	465 978	-	(389 144)	(-)	x	90 241

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За <u>20 23</u> г. ¹	За <u>20 22</u> г. ²
Материальные затраты	5610	79 456	56 806
Расходы на оплату труда	5620	69 991	46 262
Отчисления на социальные нужды	5630	21 238	12 144
Амортизация	5640	24 278	23 842
Прочие затраты	5650	130 405	4 675
Итого по элементам	5660	325 368	143 729
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-19 250	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	306 118	143 729

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	3150	(3150)	()	-
в том числе: <i>Резерв отпусков</i>		-	3150	(3150)	()	-
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	29 532	29 532
в том числе: <i>основные средства</i>		-	29 532	29 532
и т.д.		-	-	-

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

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			-	
Бюджетные кредиты - всего 20 <u>22</u> г. ¹ 20 <u>21</u> г. ² в том числе: (наименование цели) 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² и т.д.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
		-	-	-	-

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 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.

31.03.2024
Директор:

Хрусталёв А.Н.

