

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)

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО Завод "Элма"
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**

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 2023	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 2022	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-

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:		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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 2023	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 2022	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)	5200	за 2023	9605	(4506)	-	(-)	-	(111)	-	-	9605	(4617)
	5210	за 2022	9605	(4394)	-	(-)	-	(112)	-	-	9605	(4506)
в том числе: <i>здания, сооружения</i>	5201	за 2023	9278	(4279)	-	(-)	-	(111)	-	-	9278	(4390)
	5211	за 2022	9278	(4167)	-	(-)	-	(112)	-	-	9278	(4279)
<i>машины и оборудование</i>	5202	за 2023	151	(151)	-	(-)	-	(-)	-	-	151	(151)
	5212	за 2022	151	(151)	-	(-)	-	(-)	-	-	151	(151)
<i>транспортные средства</i>	5203	за 2023	76	(76)	-	(-)	-	(-)	-	-	76	(76)
	5213	за 2022	76	(76)	-	(-)	-	(-)	-	-	76	(76)
<i>производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5204	за 2023	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5214	за 2022	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
<i>другие основные средства (земельные участки)</i>	5209	за 2023	100	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	100	(-)
	5219	за 2022	100	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	100	(-)

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 2023	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 2022	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023	за 2022
Увеличение стоимости объектов основных	5260	-	-
в том числе:		-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-
в том числе:		(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

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
Переданные в аренду основные средства,	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства,	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	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 корректировка ⁷	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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 2022	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2023	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
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		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 2023	1714	(-)	1902	(3566)	-	-	х	50	(-)
в том числе:	5420	за 2022	710	(-)	3581	(2577)	-	-	х	1714	(-)
<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	за 2023	1285	(-)	862	(2097)	-	-	(1 235)	50	(-)
	5421	за 2022	507	(-)	1869	(1092)	-	-	777	1284	(-)
<i>затраты в незавершенном производстве</i>	5402	за 2023	429	(-)	1040	(1469)	-	-	(429)	-	(-)
	5422	за 2022	203	(-)	1712	(1485)	-	-	227	430	(-)
<i>готовая продукция</i>	5403	за 2023	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 2022	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>прочие запасы</i>	5404	за 2023	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 2022	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:		-	-	-

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 2023	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 2022	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5502	за 2023	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5522	за 2022	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
<i>авансы выданные</i>	5503	за 2023	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 2022	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
<i>прочая</i>	5504	за 2023	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5524	за 2022	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023	127	(-)	1902	-	(1979)	(-)	-	-	50	(-)
	5530	за 2022	505	(-)	1809	-	(2187)	(-)	-	-	127	(-)
в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	за 2023	8	(-)	1549	-	(1557)	(-)	-	-	-	(-)
	5531	за 2022	505	(-)	1469	-	(1966)	(-)	-	-	8	(-)
<i>авансы выданные</i>	5512	за 2023	-	(-)	-	-	()	(-)	-	-	-	(-)
	5532	за 2022	-	(-)	-	-	()	(-)	-	-	-	(-)
<i>прочая</i>	5513	за 2023	119	(-)	353	-	(422)	(-)	-	-	50	(-)
	5533	за 2022	-	(-)	340	-	(221)	(-)	-	-	119	(-)
Итого	5500	за 2023	127	(-)	1902	-	(1979)	(-)	-	x	50	(-)
	5520	за 2022	505	(-)	1809	-	(2187)	(-)	-	x	127	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	
		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 зadolженность	
				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 2023	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 2022	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5552	за 2023	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023	502	1407	-	(821)	(-)	-	1088
	5580	за 2022	533	7861	-	(7892)	(-)	-	502
в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5561	за 2023	107	438	-	(337)	(-)	-	208
	5581	за 2022	109	4704	-	(4706)	(-)	-	107
<i>авансы полученные</i>	5562	за 2023	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5582	за 2022	47	268	-	(315)	(-)	-	-
<i>расчеты по налогам и сборам</i>	5563	за 2023	46	234	-	(202)	(-)	-	78
	5583	за 2022	377	796	-	(1127)	(-)	-	46
<i>прочая</i>	5564	за 2023	349	735	-	(282)	(-)	(-)	802
	5584	за 2022	-	2093	-	(1744)	(-)	(-)	349
Итого	5550	за 2023	502	1407	-	(821)	(-)	x	1088
	5570	за 2022	533	7861	-	(7892)	(-)	x	502

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:		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г. ¹	За 2023 г. ²
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

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:		-	-	(-)	(-)	-

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:		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За <u>2023</u> г. ¹		За <u>2022</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	За 2023 г. ¹ 5910	-	-	(-)	-
	За 2022 г. ² 5920	-	-	(-)	-

Руководитель _____ Дураков А. В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " _____ декабря 20 24 г.

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.