

000 "СМУ-53"

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 бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2024 год
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения				первона- чальная стоимость ³	накоплен- ная амортиза- ция	первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 ____ г. ¹		()		()		()						()
	за 20 ____ г. ²		()		()		()						()
В том числе:	за 20 ____ г. ¹		()		()		()						()
	за 20 ____ г. ²		()		()		()						()
(всё нематериальных активов)	за 20 ____ г. ¹		()		()		()						()
	за 20 ____ г. ²		()		()		()						()
(всё нематериальных активов)	за 20 ____ г. ¹		()		()		()						()
	за 20 ____ г. ²		()		()		()						()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего			
В том числе:			
(всё нематериальных активов)			
(всё нематериальных активов)			
и т.д.			

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	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	за 20 __ г. ¹		()	()	()	
	за 20 __ г. ²		()	()	()	
в том числе:	за 20 __ г. ¹		()	()	()	
	за 20 __ г. ²		()	()	()	
(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.					()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 __ г. ¹		()	()	()	
	за 20 __ г. ²		()	()	()	
в том числе:	за 20 __ г. ¹		()	()	()	
	за 20 __ г. ²		()	()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 __ г. ¹		()	()	()	
	за 20 __ г. ²		()	()	()	
и т.д.					()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 24 г. ¹	57962	(45712)	2215	(0)	0	(2689)			60177	(48401)
	за 20 23 г. ²	56200	(43163)	2107	(345)	345	(2894)			57962	(45712)
в том числе:	за 20 24 г. ¹	15143	(8326)		(0)	0	(585)			15143	(8911)
Здания	за 20 23 г. ²	15143	(7740)		(0)	0	(586)			15143	(8326)
Машины и оборудование	за 20 24 г. ¹	3851	(1456)	2050	(0)	0	(454)			5901	(1910)
	за 20 23 г. ²	1744	(1224)	2107	(0)	0	(232)			3851	(1456)
Произв. и хоз. инвентарь	за 20 24 г. ¹	0	(0)		()		()			0	(0)
	за 20 23 г. ²	0	(0)		(0)	0	()			0	(0)
Транспортные средства	за 20 24 г. ¹	38048	(35680)	165	(0)	0	(1631)			38213	(37311)
	за 20 23 г. ²	38393	(33968)	0	(345)	345	(2057)			38048	(35680)
Сооружения	за 20 24 г. ¹	578	(250)		()		(19)			578	(269)
	за 20 23 г. ²	578	(231)		(0)	0	(19)			578	(250)
Земельные участки	за 20 24 г. ¹	342	(0)		()		()			342	(0)
	за 20 23 г. ²	342	(0)		()		()			342	(0)

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - Всего	за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()
	за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()
В том числе:	за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()
	за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()
(группа объектов)	за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()
	за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()
(группа объектов)	за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()
И т.д.							

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 ____ г. ¹		()	()		
	за 20 ____ г. ²		()	()		
В том числе:	за 20 ____ г. ¹		()	()		
	за 20 ____ г. ²		()	()		
(группа объектов)	за 20 ____ г. ¹		()	()		
	за 20 ____ г. ²		()	()		
(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	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
В том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
В том числе:		
(объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

с. 6

Наименование показателя	На <u>31.12</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво- начальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	за 20__ г. ¹				()	)				
	за 20__ г. ²				()	)				
В том числе: (группа, вид)	за 20__ г. ¹				()	)				
	за 20__ г. ²				()	)				
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20__ г. ¹				()	)				
	за 20__ г. ²				()	)				
В том числе: (группа, вид)	за 20__ г. ¹				()	)				
	за 20__ г. ²				()	)				
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	за 20__ г. ¹				()	)				
	за 20__ г. ²				()	)				

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 24 г. 1	20864	()	54344	(37005)			x	38203	()
	за 20 23 г. 2	25315	()	30776	(35227)			x	20864	()
в том числе:	за 20 24 г. 1	20830	()	46038	(28710)				38158	()
	за 20 23 г. 2	25285	()	21946	(26401)				20830	()
Основные материалы	за 20 24 г. 1	34	()	2869	(2858)				45	()
	за 20 23 г. 2	27	()	3405	(3398)				34	()
Топливо	за 20 24 г. 1	0	()	2961	(2961)				0	()
	за 20 23 г. 2	3	()	3706	(3709)				0	()
Запчасти	за 20 24 г. 1	0	()	403	(403)				0	()
	за 20 23 г. 2	0	()	210	(210)				0	()
Инвентарь и хоз. принадлежности	за 20 24 г. 1	0	()	1922	(1922)				0	()
	за 20 23 г. 2	0	()	1056	(1056)				0	()
Спецоджда и спецоснастка	за 20 24 г. 1	0	()	151	(151)				0	()
	за 20 23 г. 2	0	()	453	(453)				0	()
Прочие	за 20 24 г. 1	0	()						0	()
	за 20 23 г. 2	0	()						0	()
(группа, euro)										

	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе:			
(зрпма, еуд)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по			
в том числе:			
(зрпма, еуд)			
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло	перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 ____ г. ¹		()			()	()	()		()
	за 20 ____ г. ²		()			()	()	()		()
в том числе:	за 20 ____ г. ¹		()			()	()	()		()
	за 20 ____ г. ²		()			()	()	()		()
и т.д.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 ____ г. ¹	45087	()	157160		(162548)	()		39699	()
расчеты с покупателями	за 20 ____ г. ¹	45137	()	150132		(150182)	()		45087	()
	за 20 ____ г. ²	35031	()	142497		(155500)	()		22028	()
авансы выданные	за 20 ____ г. ¹	30334	()	135785		(131088)	()		35031	()
	за 20 ____ г. ²	1918	()	3371		(1843)	()		3446	()
прочая	за 20 ____ г. ¹	2411	()	5377		(5870)	()		1918	()
	за 20 ____ г. ²	8138	()	11292		(5205)	()		14225	()
и т.д.		12392	()	8970		(13224)	()		8138	()
Итого	за 20 ____ г. ¹	45087	()	157160		(162548)	()	×	39699	()
	за 20 ____ г. ²	45137	()	150132		(150182)	()	×	45087	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20____г.	На 31 декабря 20____г.	На 31 декабря 20____г.
Всего			
в том числе:			
(евр)			
и т.д.			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- кредиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы	погашение	списание на финансовый		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 ____ г. ¹				()	()		
	за 20 ____ г. ²				()	()		
	за 20 ____ г. ¹				()	()		
в том числе:	за 20 ____ г. ²				()	()		
	за 20 ____ г. ¹				()	()		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 ____ г. ¹	45300	217248		(174228)	()		88320
	за 20 ____ г. ²	53478	93317		(101495)	()		45300
в том числе:	за 20 ____ г. ¹	48	72421		(72028)	()		441
	за 20 ____ г. ²	695	38299		(38946)	()		48
расчеты с поставщиками	за 20 ____ г. ¹	40937	133894		(94101)	()		80730
	за 20 ____ г. ²	51807	51109		(61979)	()		40937
авансы полученные	за 20 ____ г. ¹	4315	10933		(8099)	()		7149
	за 20 ____ г. ²	976	3909		(570)	()		4315
прочая	за 20 ____ г. ¹							
	за 20 ____ г. ²							
и т.д.								
Итого	за 20 ____ г. ¹	45300	217248		(174228)	()	x	88320
	за 20 ____ г. ²	53478	93317		(101495)	()	x	45300

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

с. 12

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(евд)			
(евд)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 24 ____ г. ¹	За 20 23 ____ г. ²
Материальные затраты	38607	35510
Расходы на оплату труда	56157	45939
Отчисления на социальные нужды	10221	13484
Амортизация	2689	2894
Прочие затраты	4240	4706
Итого по элементам	111914	102533
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	111914	102533

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе:			
(вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе:			
(вид)			
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	На начало года		Получено за год	
			Возвращено за год	
			На конец года	
в том числе:				
(наименование цели)	20 ____ г. ¹	(	)	
	20 ____ г. ²	(	)	
и т.д.	20 ____ г. ²	(	)	

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, представляющий 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 резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.