

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.)

**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		
		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	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На <u>31 декабря 20 <u>24</u> г.</u> ⁴	На <u>31 декабря 20 <u>23</u> г.</u> ²	На <u>31 декабря 20 <u>22</u> г.</u> ⁵
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На <u>31 декабря</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
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	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
НИОКР - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 <u>24</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-

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
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
В том числе:	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
В том числе:	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 <u>24</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: <i>Винтовой забойный двигатель ДГР-172.7/8.56 с КО-178</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	За 20 <u>24</u> г. ¹	За 20 <u>23</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе: <i>заб № ДТ 72 И</i>	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</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
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
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.)	-	-	-
Основные средства переданные на иждивение	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-	-

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
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: <i>займы</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</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
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
					себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	X	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	X	-	(-)
в том числе:	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Готовая продукция	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Товары для перепродажи	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Товары и готовая	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

продукция отгруженные	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе баланса)	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На <u>31 декабря</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
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

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		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ^б	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^б	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: <i>Расеты с покупателями и заказчиками</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
<i>Авансы выданные</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
<i>Прочая</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	2 367	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	2 367	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	2 367	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	2 367	(-)
в том числе: <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
<i>Авансы выданные</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
<i>Прочая</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	2 367	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	2 367	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	2 367	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	2 367	(-)
<i>Налоги</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Итого	за 20 <u>24</u> г. ¹	2 367	(-)	-	-	(-)	(-)	-	х	2 367	(-)
	за 20 <u>23</u> г. ²	2 367	(-)	-	-	(-)	(-)	-	х	2 367	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. ⁴		На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ²		На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Авансы выданные</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Прочая</i>	-	-	-	-	-	-

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- 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	за <u>20 24</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за <u>20 23</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: <i>займы</i>	за <u>20 24</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за <u>20 23</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
<i>прочая</i>	за <u>20 24</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за <u>20 23</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за <u>20 24</u> г. ¹	17 629	-	-	(-)	(-)	-	17 629
	за <u>20 23</u> г. ²	17 629	-	-	(-)	(-)	-	17 629
в том числе: <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	за <u>20 24</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>20 23</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>авансы полученные</i>	за <u>20 24</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>20 23</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за <u>20 24</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-

<i>расчеты по налогам и взносам</i>	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>кредиты</i>	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 <u>24</u> г. ¹	2 432	-	-	(-)	(-)	-	2 432
<i>займы</i>	за 20 <u>23</u> г. ²	2 432	-	-	(-)	(-)	-	2 432
	за 20 <u>24</u> г. ¹	15 197	-	-	(-)	(-)	-	15 197
<i>прочая</i>	за 20 <u>23</u> г. ²	15 197	-	-	(-)	(-)	-	15 197
	за 20 <u>24</u> г. ¹	17 629	-	-	(-)	(-)	x	17 629
Итого	за 20 <u>23</u> г. ²	17 629	-	-	(-)	(-)	x	17 629

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</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
Всего	-	-	-
в том числе:			
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	-	-	-
<i>Авансы выданные</i>	-	-	-
<i>Прочая</i>	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>24</u> г. ¹	За 20 <u>23</u> г. ²
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	-	(-)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</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
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
<i>Дог залога имущества №104/17-В-3-5 от 31.01.2018</i>	-	-	-
<i>Договор залога - передача векселей</i>	-	-	-
<i>Кредитный договор № 104/17-в от 07.04.2017 г.</i>	-	-	-
<i>Кредитный договор № 105/17-в от 07.04.2017 г.</i>	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>24</u> г. ¹		За 20 <u>23</u> г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	-	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-
	20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-
	20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-
	20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-
в том числе:				
	20 <u>24</u> г. ¹	-	(-)	-
	20 <u>23</u> 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, 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.