

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	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	379	(238)	1244	()		(83)					8228	(43)
	5110	за 20 <u>24</u> г. ²	8228	(43)	163	()		(3245)					8391	(3288)
в том числе: Право на товарный знак		за 20 <u>23</u> г. ¹	165	(149)	1244	()		(48)					1409	(197)
		за 20 <u>24</u> г. ²	1244	(43)		()		(129)					1244	(172)
Прочие нематериальные активы		за 20 <u>23</u> г. ¹	214	(89)		()		(35)					214	(124)
		за 20 <u>24</u> г. ²	6984	()	163	()		(3116)					7147	(3116)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	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>21</u> г. ⁵
Всего	5120	-		23
в том числе:				
Патент на изобретения		-		4
Программное обеспечение		-		19

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ⁵
Всего	5130			145
в том числе:				
Программное обеспечение				19
Право пользования				4
Патент				
Право на товарные знаки				77
Право на торговый знак				45
Прочие				45

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		первоначальная стоимость	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>23</u> г. ¹	120	(82)		()		(24)		()
	5150	за 20 <u>24</u> г. ²		()		()		()		()
в том числе: НИР "Изучение возможности применения полимерной пленки при созревании сыров"		за 20 <u>23</u> г. ¹	120	(82)		()		(24)	120	(106)
		за 20 <u>24</u> г. ²		()		()		()		()

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: (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	5180	за 20 <u>23</u> г. ¹		1 267	(0)	(1 244)	23
	5190	за 20 <u>24</u> г. ²	23	125	(23)	()	125
в том числе: Товарный знак		за 20 <u>23</u> г. ¹		1 267	()	(1 244)	23
		за 20 <u>24</u> г. ²	23		(23)	()	
Корпоративный сайт		за 20 <u>23</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>24</u> г. ²		125	()	()	125
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		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	3 795 421	(2 166 033)	391 320	(57 639)	45 227	(345 480)			4 129 102	(2 466 286)
	5210	за 20 <u>24</u> г. ²	4 129 102	(2 466 286)	307 105	(3 160)	3 008	(313 683)			4 433 047	(2 776 961)
в том числе: <i>Земельные участки и объекты природопользования</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	1 077	()	50 089	()		()			51 166	()
		за 20 <u>24</u> г. ²	51 166	()	86 465	()		()			137 631	(0)
<i>Здания</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	192 913	(125 343)	94 108	(95)	95	(4 371)			286 926	(129 619)
		за 20 <u>24</u> г. ²	286 926	(129 619)		(45)	39	(5 123)			286 881	(134 703)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	102 984	(32 926)	658	(1 731)	424	(6 335)			101 911	(38 837)
		за 20 <u>24</u> г. ²	101 911	(38 837)	13 426	()		(5 390)			115 337	(44 227)
<i>Машины и оборудование</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	3 208 705	(1 853 898)	154 804	(42 085)	32 458	(305 028)			3 321 424	(2 126 468)
		за 20 <u>24</u> г. ²	3 321 424	(2 126 468)	111 536	(3 115)	2 969	(269 699)			3 429 845	(2 393 198)
<i>Транспортные средства</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	280 822	(148 520)	85 735	(10 829)	10 076	(29 188)			355 728	(167 632)
		за 20 <u>24</u> г. ²	355 728	(167 632)	92 987	()		(32 443)			448 715	(200 075)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	8 920	(5 346)	5 926	(2 899)	2 174	(558)			11 947	(3 730)
		за 20 <u>24</u> г. ²	11 947	(3 730)	2 691	()		(1 028)			14 638	(4 758)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 ____ г. ²		()		()		()				()

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	91 740	315 522	(15)	(391 320)	15 927
	5250	за 20 <u>24</u> г. ²	15 927	553 051	(1 922)	(307 105)	259 951
В том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	50	101 572	()	(94 108)	7 514
Здания		за 20 <u>24</u> г. ²	7 514	32 772	()	()	40 286
Сооружения и передаточные устройства		за 20 <u>23</u> г. ¹	109	3 091	()	(658)	2 542
		за 20 <u>24</u> г. ²	2 542	55 869	()	(13 426)	44 985
Машины и оборудование		за 20 <u>23</u> г. ¹	91 581	69 109	(15)	(154 804)	5 871
		за 20 <u>24</u> г. ²	5 871	281 237	(891)	(111 537)	174 680
Транспортные средства		за 20 <u>23</u> г. ¹		85 735	()	(85 735)	0
		за 20 <u>24</u> г. ²		94 018	(1 031)	(92 987)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 <u>23</u> г. ¹		5 926	()	(5 926)	0
		за 20 <u>24</u> г. ²		2 690	()	(2 690)	0
Земельные участки		за 20 <u>23</u> г. ¹		50 089	()	(50 089)	0
		за 20 <u>24</u> г. ²		86 465	()	(86 465)	0

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

Наименование показателя	Код	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	5260	9 038	1 725
в том числе:			
машины и оборудование		9 038	879
транспорт			846
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.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	61 955	65 061	809
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	275	3 599	3 688
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			

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 20 <u>23</u> г. ¹	26	26	0	(0)				26	(26)
	5311	за 20 <u>24</u> г. ²	26	26	273 803	(0)				273 829	(26)
в том числе: <i>паи, акции</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	26	(26)		()				26	(26)
		за 20 <u>24</u> г. ²	26	(26)		()				26	(26)
<i>доли в уставном капитале</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>24</u> г. ²			273 803	()				273 803	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>23</u> г. ¹	1 218		2 534	(2 590)				1 162	
	5315	за 20 <u>24</u> г. ²	1 162		2 477	(2 341)				1 298	
в том числе: <i>займы работникам</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	1 218		2 534	(2 590)				1 162	
		за 20 <u>24</u> г. ²	1 162		2 477	(2 341)				1 298	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>23</u> г. ¹	1 244	26	2 534	(2 590)				1 188	26
	5310	за 20 <u>24</u> г. ²	1 188	26	276 280	(2 341)				275 127	26

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	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	5320			
в том числе: <i>(группы, виды)</i>				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: <i>(группы, виды)</i>				
и т.д.				
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 20 <u>23</u> г. ¹	773 694	(1 888)	12 445 643	(6 672 182)	1 888	(4 682)	(5 989 419)	557 736	(4 682)
	5420	за 20 <u>24</u> г. ²	557 736	(4 682)	13 619 787	(7 256 018)	4 682	(6 031)	(6 257 448)	664 057	(6 031)
в том числе: сырье и материалы		за 20 <u>23</u> г. ¹	545 338	(1 888)	5 138 710	(276 412)	1 888	(4 682)	(5 035 298)	372 338	(4 682)
		за 20 <u>24</u> г. ²	372 338	(4 682)	5 980 431	(577 699)	4 682	(6 031)	(5 375 149)	399 921	(6 031)
НЗП (полу-фабрикаты)		за 20 <u>23</u> г. ¹	180 999	()	1 257 500	(370 253)		()	(942 475)	125 771	()
		за 20 <u>24</u> г. ²	125 771	()	1 319 133	(396 949)		()	(868 679)	179 276	()
готовая продукция		за 20 <u>23</u> г. ¹	35 904	()	5 958 477	(5 935 563)		()	(9 771)	49 047	()
		за 20 <u>24</u> г. ²	49 047	()	6 220 493	(6 183 334)		()	(12 162)	74 044	()
товары		за 20 <u>23</u> г. ¹	11 453	()	90 956	(89 954)		()	(1 875)	10 580	()
		за 20 <u>24</u> г. ²	10 580	()	99 730	(98 036)		()	(1 458)	10 816	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	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	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-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^б	применяю-щие проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^г	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 24 г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20 23 г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 24 г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20 23 г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 24 г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	299 804	(25 789)	5 344 686		(5 289 403)	()	10		355 087	(25 789)
	5530	за 20 24 г. ²	355 087	(25 789)	9 028 819		(9 041 266)	()	(176)		342 640	(25 965)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 23 г. ¹	47 502	(25 675)	4 007 193		(3 963 206)	()			91 489	(25 675)
		за 20 24 г. ²	91 489	(25 675)	5 067 757		(5 051 173)	()			108 073	(25 675)
расчеты с поставщиками		за 20 23 г. ¹	161 527	(82)	1 250 700		(1 180 077)	()			232 150	(82)
		за 20 24 г. ²	232 150	(82)	2 035 569		(2 119 230)	()	(65)		148 489	(147)
расчеты по налогам и сборам		за 20 23 г. ¹	62 527	()	949		(62 527)	()			949	()
		за 20 24 г. ²	949	()	1 352 059		(1 301 858)	()			51 150	()
расчеты по страхованию		за 20 23 г. ¹	()	()	()		()	()			0	()
		за 20 24 г. ²	()	()	()		()	()			0	()
расчеты по оплате труда		за 20 23 г. ¹	180	()	()		(180)	()			0	()
		за 20 24 г. ²	()	()	()		()	()			0	()
расчеты с персоналом по прочим операциям		за 20 23 г. ¹	()	()	()		()	()			0	()
		за 20 24 г. ²	()	()	()		()	()			0	()
расчеты с учредителями		за 20 23 г. ¹	5	()	()		(5)	()			0	()
		за 20 24 г. ²	()	()	55		()	()			55	()
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 23 г. ¹	28 063	(42)	85 844		(83 408)	()	10		30 499	(32)
		за 20 24 г. ²	30 499	(32)	573 379		(569 005)	()	(111)		34 873	(143)
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	299 804	(25 789)	5 344 686		(5 289 403)	()	10	x	355 087	(25 789)
	5520	за 20 24 г. ²	355 087	(25 789)	9 028 819		(9 041 266)	()	()	x	342 640	(25 965)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	25 977	11	52 364	26 575	39 853	14054
в том числе:							
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>				52 250	26 575	39 729	14054
<i>расчеты с поставщиками</i>		65	0	82	0	82	0
<i>расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>		25 912	11	32	0	42	0

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				()	()	()	
	5571	за 20 24 г. ²				()	()	()	
в том числе:		за 20 23 г. ¹				()	()	()	
<i>(всё)</i>		за 20 24 г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	132 753	6 670 719	(6 672 396)	()			131 000
	5580	за 20 24 г. ²	131 000	5 976 545	(5 970 606)	()			136 939
в том числе:		за 20 23 г. ¹	61 336	1 993 145	(2 006 494)	()			47 987
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>		за 20 24 г. ²	47 987	1 647 841	(1 660 516)	()			35 312
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>		за 20 23 г. ¹	31 396	1 976 856	(1 981 151)	(76)			27 025
		за 20 24 г. ²	27 025	3 210 494	(3 187 127)	()			50 392
<i>расчеты по налогам и сборам</i>		за 20 23 г. ¹	2 286	1 775 725	(1 764 180)	()			13 831
		за 20 24 г. ²	13 831	112 971	(121 538)	()			5 264
<i>расчеты по соц страхованию</i>		за 20 23 г. ¹	14 561	211 034	(208 227)	()			17 368
		за 20 24 г. ²	17 368	229 827	(229 439)	()			17 756
<i>расчеты по оплате труда</i>		за 20 23 г. ¹	21 292	704 580	(702 207)	()			23 665
		за 20 24 г. ²	23 665	766 076	(763 317)	()			26 424
<i>расчеты с подотчетными лицами</i>		за 20 23 г. ¹		3 905	(3 895)	()			10
		за 20 24 г. ²	10	3 066	(3 073)	()			3
<i>расчеты с персоналом по прочим операциям</i>		за 20 23 г. ¹			()	()			0
		за 20 24 г. ²			()	()			0
<i>расчеты с учредителями</i>		за 20 23 г. ¹	1 077	163	(580)	()			660
		за 20 24 г. ²	660	510	()	()			1 170
<i>расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>		за 20 23 г. ¹	805	5 311	(5 662)	()			454
		за 20 24 г. ²	454	5 760	(5 596)	()			618
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	132 753	6 670 719	(6 672 396)	()	x		131 076
	5570	за 20 24 г. ²	131 000	5 976 545	(5 970 606)	()	x		136 939

с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За <u>20 24</u> г. ¹	За <u>20 23</u> г. ²
Материальные затраты	5610	5 938 233	5 301 889
Расходы на оплату труда	5620	693 718	636 335
Отчисления на социальные нужды	5630	206 066	185 468
Амортизация	5640	314 468	341 947
Прочие затраты	5650	341 762	316 663
Итого по элементам	5660	7 494 247	6 782 302
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	98 010	89 934
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-78 376	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		42 958
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 513 881	6 915 194

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	30 184	68 567	(66 169)	()	32 582
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>		29 984	68 567	(66 169)	()	32 382
<i>резерв ликвидации ЧС природного и техногенного характера</i>		200		()	()	200
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	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	5800			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>24</u> г. ¹		За 20 <u>23</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900	22 247		25 797	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	22 247		715	
на вложения во внеоборотные активы		5905			25 082	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>23</u> г. ¹	5910			()	
	20 <u>224</u> г. ²	5920			()	
в том числе:						
(наименование цели)					()	
					()	
и т.д.						