Приложение № 3 к приказу Министерства
финансов Российской Федерации
от 02 июля 2010 г. № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах(тыс. руб. (млн. 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 НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 24 г.1)	1 285	(187)	98	(-)	-	(140)	-	-	-	1 383	(327)
	5110	За 20 23 г.2)	1 285	(46)	-	(-)	-	(140)	-	-	-	1 285	(187)
в том числе: товарный знак	5101	За 20 24 г.1)	1 285	(187)	98	(-)	-	(140)	-	-	-	1 383	(327)
	5111	За 20 23 г.2)	1 285	(46)	-	(-)	-	(140)	-	-	-	1 285	(187)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 24 г.4)	На 31 декабря 20 23 г.2)	На 31 декабря 20 22 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 24 г.[1]								
	5151	За 20 23 г.[2]								

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 24 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 23 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 24 г.1)					
	5171	За 20 23 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 24 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 23 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 24 г.1)					
	5191	За 20 23 г.2)					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации6)	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)	первоначальная стоимость 3)	накопленная амортизация6)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 24 г.1)	4 078 003	(354 335)	428 765	(27 977)	22 213	(233 771)	-	-	4 478 790	(565 895)
	5210	За 20 23 г.2)	1 006 278	(237 146)	3 107 584	(35 859)	32 051	(149 240)	-	-	4 078 003	(354 335)
в том числе: машины и оборудования	5201	За 20 24 г.1)	83 613	(34 346)	42 225	(8 971)	3 577	(13 019)	-	-	116 867	(43 788)
	5211	За 20 23 г.2)	80 687	(34 874)	15 765	(12 839)	10 343	(9 815)	-	-	83 613	(34 346)
транспортные средства	5202	За 20 24 г.1)	3 463 573	(198 052)	358 482	(19 006)	18 636	(172 494)	-	-	3 803 049	(351 910)
	5212	За 20 23 г.2)	417 310	(124 968)	3 068 228	(21 965)	21 115	(94 199)	-	-	3 463 573	(198 052)
земельные участки	5203	За 20 24 г.1)	637	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	637	(-)
	5213	За 20 23 г.2)	534	(-)	103	(-)	-	(-)	-	-	637	(-)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 20 24 г.1)	10 926	(5 081)	2 769	(-)	-	(1 825)	-	-	13 695	(6 906)
	5214	За 20 23 г.2)	7 730	(4 173)	3 301	(105)	105	(1 013)	-	-	10 926	(5 081)
прочие	5205	За 20 24 г.1)	207 740	(39 470)	12 767	(-)	-	(27 690)	-	-	220 506	(67 163)
	5215	За 20 23 г.2)	193 927	(14 075)	14 763	(950)	488	(25 883)	-	-	207 740	(39 470)
здания	5206	За 20 24 г.1)	311 514	(77 386)	12 522	(-)	-	(18 743)	-	-	324 036	(96 128)
	5216	За 20 23 г.2)	306 090	(59 056)	5 424	(-)	-	(18 330)	-	-	311 514	(77 386)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 24 г.1)	3 074	(649)	140	(-)	-	(228)	-	-	3 214	(877)
	5230	За 20 23 г.2)	3 074	(444)	-	(-)	-	(205)	-	-	3 074	(649)
в том числе: здания	5221	За 20 24 г.1)	3 074	(649)	140	(-)	-	(228)	-	-	3 214	(877)
	5231	За 20 23 г.2)	3 074	(444)	-	(-)	-	(205)	-	-	3 074	(649)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 24 г.1)	399 055	167 618	(69 862)	(428 860)	109 559
	5250	За 20 23 г.2)	2 969 411	518 646	(-)	(3 089 001)	399 055
в том числе: машины и оборудование	5241	За 20 24 г.1)	29 313	34 254	(1 269)	(42 077)	20 221
	5251	За 20 23 г.2)	1 031	44 046	(-)	(15 764)	29 313
транспорт	5242	За 20 24 г.1)	-	6 056	(-)	(6 056)	-
	5252	За 20 23 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
нематериальные активы	5243	За 20 24 г.1)	-	122	(-)	(98)	24
	5253	За 20 23 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
материалы для строительства	5244	За 20 24 г.1)	3 119	-	(40 447)	(-)	4 283
	5254	За 20 23 г.2)	46	15 056	(-)	(11 982)	3 119
строительство судов	5245	За 20 24 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5255	За 20 23 г.2)	41 886	6 634	(-)	(48 520)	-
авансы,связанные со строительством судов	5246	За 20 24 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5256	За 20 23 г.2)	2 923 752	86 287	(-)	(3 010 039)	-
прочие	5247	За 20 24 г.1)	28 146	41 544	(28 146)	(25 017)	16 524
	5257	За 20 23 г.2)	2 696	28 146	(-)	(2 696)	28 146
незаконченные операции по модернизации ОС	5248	За 20 24 г.1)	338 477	85 642	(-)	(355 612)	68 507
	5258	За 20 23 г.2)	-	338 477	(-)	(-)	338 477

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 24 г.1)	За 20 23 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	6 204
в том числе: модернизация склада	5261	-	6 204
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 956	8 594	5 665
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	-	-	-
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 НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 24 г.1)	37 379	-	33 745	(48 606)	-	-	-	22 519	-
	5311	За 20 23 г.2)	10 193	-	40 810	(13 625)	-	-	-	37 379	-
в том числе: вклад в уставный капитал	5302	За 20 24 г.1)	35	-	-	(-)	-	-	-	35	-
	5312	За 20 23 г.2)	85	-	-	(50)	-	-	-	35	-
займы	5303	За 20 24 г.1)	37 344	-	33 745	(48 606)	-	-	-	22 484	-
	5313	За 20 23 г.2)	10 108	-	40 810	(13 575)	-	-	-	37 344	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 24 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 23 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 24 г.1)									
	5316	За 20 23 г.2)									
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 24 г.1)	37 379	-	33 745	(48 606)	-	-	-	22 519	-
	5310	За 20 23 г.2)	10 193	-	40 810	(13 625)	-	-	-	37 379	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 24 г.[1]	133 859	(-)	2 540 925	(2 395 645)	-	-	X	279 139	(-)
	5420	За 20 23 г.[2]	431 854	(-)	2 010 868	(2 308 742)	-	-	X	133 859	(-)
в том числе: расходные материалы	5401	За 20 24 г.[1]	32 853	(-)	77 324	(78 275)	-	-	10 283	31 902	(-)
	5421	За 20 23 г.[2]	17 568	(-)	82 273	(66 821)	-	-	167	32 853	(-)
сырье	5402	За 20 24 г.[1]	5 695	(-)	38 878	(38 943)	-	-	1 344	5 630	(-)
	5422	За 20 23 г.[2]	6 010	(-)	41 733	(42 048)	-	-	-	5 695	(-)
топливо	5403	За 20 24 г.[1]	36 325	(-)	378 516	(365 676)	-	-	96	49 165	(-)
	5423	За 20 23 г.[2]	27 422	(-)	301 693	(292 790)	-	-	-	36 325	(-)
запчасти	5404	За 20 24 г.[1]	3 960	(-)	17 937	(13 903)	-	-	-	7 994	(-)
	5424	За 20 23 г.[2]	3 912	(-)	41 876	(41 828)	-	-	-	3 960	(-)
тара	5405	За 20 24 г.[1]	724	(-)	1 706	(1 768)	-	-	-	662	(-)
	5425	За 20 23 г.[2]	1 672	(-)	18 641	(19 589)	-	-	-	724	(-)
стройматериалы	5406	За 20 24 г.[1]	7 041	(-)	14 100	(10 018)	-	-	678	11 123	(-)
	5426	За 20 23 г.[2]	1 169	(-)	9 749	(3 923)	-	-	46	7 041	(-)
прочие	5407	За 20 24 г.[1]	8 994	(-)	267 064	(224 674)	-	-	3 057	51 384	(-)
	5427	За 20 23 г.[2]	12 994	(-)	215 624	(219 624)	-	-	-	8 994	(-)
готовая продукция	5408	За 20 24 г.[1]	38 014	(-)	1 741 171	(1 657 906)	-	-	440	121 279	(-)
	5428	За 20 23 г.[2]	360 701	(-)	1 297 461	(1 620 148)	-	-	-	38 014	(-)
товары для перепродажи	5409	За 20 24 г.[1]	253	(-)	4 229	(4 482)	-	-	-	-	(-)
	5429	За 20 23 г.[2]	406	(-)	1 818	(1 971)	-	-	-	253	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 24 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	4 233 865	(-)
	5521	За 20 23 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: расчеты по займам (беспроцентные)	5502	За 20 24 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	4 233 865	(-)
	5522	За 20 23 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 24 г.1)	6 774 375	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	4 538 424	(-)
	5530	За 20 23 г.2)	3 651 140	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	6 774 375	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	За 20 24 г.1)	5 198 698	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	4 422 449	(-)
	5531	За 20 23 г.2)	3 457 764	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	5 198 698	(-)
расчеты по займам (беспроцентным)	5512	За 20 24 г.1)	1 412 815	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5532	За 20 23 г.2)	8 040	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	1 412 815	(-)
прочие	5513	За 20 24 г.1)	162 862	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	115 975	(-)
	5533	За 20 23 г.2)	185 336	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	162 862	(-)
Итого	5500	За 20 24 г.1)	6 774 375	(-)	-	-	(-)	(-)	-	X	8 772 289	(-)
	5520	За 20 23 г.2)	3 651 140	(-)	-	-	(-)	(-)	-	X	6 774 375	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	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	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 24 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 23 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 24 г.1)							
	5572	За 20 23 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 24 г.1)	396 075	-	-	(-)	(-)	-	180 991
	5580	За 20 23 г.2)	1 214 500	-	-	(-)	(-)	-	396 075
в том числе: поставщики и заказчики	5561	За 20 24 г.1)	393 828	-	-	(-)	(-)	-	137 798
	5581	За 20 23 г.2)	248 208	-	-	(-)	(-)	-	393 828
прочие	5562	За 20 24 г.1)	2 247	-	-	(-)	(-)	-	43 193
	5582	За 20 23 г.2)	966 292	-	-	(-)	(-)	-	2 247
Итого	5550	За 20 24 г.1)	396 075	-	-	(-)	(-)	X	180 991
	5570	За 20 23 г.2)	1 214 500	-	-	(-)	(-)	X	396 075

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Материальные затраты	5610	1 019 342	1 150 022
Расходы на оплату труда	5620	922 908	629 031
Отчисления на социальные нужды	5630	188 104	168 727
Амортизация	5640	217 618	134 244
Прочие затраты	5650	750 671	741 682
Итого по элементам	5660	3 098 643	2 823 706
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(96 367)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	322 981
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 002 276	3 146 687

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	36 835	89 542	(36 735)	(-)	89 643
в том числе: резервы отпусков	5701	36 835	89 542	(36 735)	(-)	89 643

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 24 г.[1]		За 20 23 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 20 24 г.[1]	5910	-	-	-	-
20 23 г.[2]	5920	-	-	-	-
в том числе: 20 24 г.[1]	5911				
20 23 г.[2]	5921				

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» 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;

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.