

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 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	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
(вид нематериальных активов)	за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
	за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
(вид 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:			
<i>(суд нематериальных активов)</i>			
<i>(суд нематериальных активов)</i>			
и т.д.			

0710005 с. 3

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. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)	за 20__ г. ²		()	()	()	
	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. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)	за 20__ г. ²		()	()	()	
	за 20__ г. ²		()	()	()	
и т.д.			()	()	()	

0710005 с. 4

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 <u>23</u> г. ¹	39235	(23294)	203	(0)	32	(4533)	(0)	(0)	39438	(27795)
	за 20 <u>22</u> г. ²	38082	(20050)	2627	(430)	367	(4315)	(1044)	(704)	39235	(23294)
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	35308	(21050)	0	(0)	32	(3862)	(0)	(0)	35308	(24880)
	за 20 <u>22</u> г. ²	34948	(17678)	1118	(430)	366	(4006)	(328)	(268)	35308	(21050)
(группа основных средств)	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
и т.д.							()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
в том числе:	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
(группа объектов)	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()
(группа объектов)	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u> </u> 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 23 г. ¹	1300		(737)	2 371	2 934
	за 20 22 г. ²	1300		(3 060)	3 060	1 300
В том числе:	за 20 ____ г. ¹			()		
	за 20 ____ г. ²			()		
	за 20 ____ г. ¹			()		
(группа объектов)	за 20 ____ г. ²			()		
и т.д.	за 20 ____ г. ²			()		

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

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря <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			
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.)			

0710005 с. 7

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 7 корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная 7 корректировка
Долгосрочные - всего	за 20__ г. 1				()					
	за 20__ г. 2				()					
В том числе: (аррета, вид)	за 20__ г. 1				()					
	за 20__ г. 2				()					
И т. д.										
Краткосрочные - всего	за 20 17 г. 1				()	()				
	за 20 16 г. 2				()	()				
В том числе: (аррета, вид)	за 20__ г. 1				()					
	за 20__ г. 2				()					
И т. д.										
Финансовых вложений - итого	за 20__ г. 1				()					
	за 20__ г. 2				()					

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	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:			
(грунта, вид)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе:			
(грунта, вид)			
и т.д.			

0710005 с. 10

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-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		()			()	()	()		()
(евр)	за 20__ г. ¹		()			()	()	()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()	()		()
и т.д.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. ¹	161345	()	1128566		(1153693)	()		136218	()
	за 20__ г. ²	157291	()	917943		(913889)	()		161345	()
в том числе:	за 20__ г. ¹	50059	()	887085		(890971)	()		46173	()
	за 20__ г. ²	74178	()	609507		(633626)	()		50059	()
(евр)	за 20__ г. ¹		()			()	()			()
	за 20__ г. ²		()			()	()			()
и т.д.										
Итого	за 20__ г. ¹		()			()	()	х		()
	за 20__ г. ²		()			()	()	х		()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего						
В том числе: (ввод)						
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		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 ____ г. ¹			()	()		
	за 20 ____ г. ²			()	()		
	за 20 ____ г. ¹			()	()		
в том числе: (вид)	за 20 ____ г. ²			()	()		
и т.д.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 ____ г. ¹	177940	887668	()	()	149458	
	за 20 ____ г. ²	139304	701890	()	()	177940	
	за 20 ____ г. ¹	162935	663590	()	()	140090	
в том числе: перед поставщиками	за 20 ____ г. ²	121370	430448	()	()	162935	
и т.д.							
Итого	за 20 ____ г. ¹			()	()	x	
	за 20 ____ г. ²			()	()	x	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 24 __ г. ¹	За 20 23 __ г. ²
Материальные затраты	605938	381933
Расходы на оплату труда	87131	84232
Отчисления на социальные нужды	15667	13576
Амортизация	5159	4533
Прочие затраты	23824	37604
Итого по элементам	747719	521878
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	747719	521878

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:					
<i>(всё оценочного обязательства)</i>			()	()	
<i>(всё оценочного обязательства)</i>			()	()	
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:			
<i>(всё)</i>			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе:			
<i>(всё)</i>			
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.				

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;
- 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.