

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

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 | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | начислено амортизации-Ции | убыток от обесценения | переоценка | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 <u>24</u> г. ¹ | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| | 5110 | за 20 <u>23</u> г. ² | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| в том числе: | | за 20 <u>24</u> г. ¹ | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| (вид нематериальных активов) | | за 20 <u>23</u> г. ² | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| | | за 20 <u>24</u> г. ¹ | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| (вид нематериальных активов) | | за 20 <u>23</u> г. ² | () | () | () | () | () | () | () | () | () |
| И т.д. | | | | | | | | | | | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На <u>31</u> декабря <u>20</u> <u>24</u> г. ⁴ | На <u>31</u> декабря <u>20</u> <u>23</u> г. ² | На <u>31</u> декабря <u>20</u> <u>22</u> г. ⁵ |
|------------------------------|------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Всего | 5120 | | | |
| В том числе: | | | | |
| (вид нематериальных активов) | | | | |
| (вид нематериальных активов) | | | | |
| И т.д. | | | | |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| | | | | |
|-----------------------------|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Наименование показателя | Код | 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: | | | | |
| програмное обеспечение | | | | |
| (вд нематериальных активов) | | | | |
| и т.д. | | | | |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|---------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | выбыло | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 20 24 г. ¹ | () |) | () |) | () |) | |
| | 5150 | за 20 23 г. ² | () |) | () |) | () |) | |
| в том числе: | | за 20 24 г. ¹ | () |) | () |) | () |) | |
| (объект, группа объектов) | | за 20 23 г. ² | () |) | () |) | () |) | |
| | | за 20 24 г. ¹ | () |) | () |) | () |) | |
| (объект, группа объектов) | | за 20 23 г. ² | () |) | () |) | () |) | |
| и т.д. | | | () |) | () |) | () |) | |

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 <u>24</u> г. ¹ | | () | () | | |
| | 5170 | за 20 <u>23</u> г. ² | | () | () | | |
| в том числе: | | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | () | () | | |
| | | за 20 <u>23</u> г. ² | | () | () | | |
| (объект, группа объектов) | | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | () | () | | |
| | | за 20 <u>23</u> г. ² | | () | () | | |
| (объект, группа объектов) | | за 20 <u>23</u> г. ² | | () | () | | |
| и т.д. | | | | () | () | | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | () | () | | |
| | 5190 | за 20 <u>23</u> г. ² | | () | () | | |
| в том числе: | | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | () | () | | |
| | | за 20 <u>23</u> г. ² | | () | () | | |
| (объект, группа объектов) | | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | () | () | | |
| | | за 20 <u>23</u> г. ² | | () | () | | |
| (объект, группа объектов) | | за 20 <u>23</u> г. ² | | () | () | | |
| и т.д. | | | | () | () | | |

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>24</u> г. ¹ | 12105 | 0 | (0) | () | 12105 |
| | 5250 | за 20 <u>23</u> г. ² | 12154 | 0 | (49) | () | 12105 |
| В том числе: Незавершенное строительство САУНЫ пансионат "Красная Скала" | | за 20 <u>24</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | | за 20 <u>23</u> г. ² | | | () | () | |
| Дом обслуживающего персонала Д/о Маныч | | за 20 <u>24</u> г. ¹ | 1020 | | () | () | 1020 |
| | | за 20 <u>23</u> г. ² | 1020 | | () | () | 1020 |
| Ангар для кранов | | 2024 | 11085 | | | | 11085 |
| | | 2023 | 11085 | | | | 11085 |

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 | | | | |
| В том числе: (объект основных средств) | | | | | |
| (объект основных средств) | | | | | |
| 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 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 | 3208 | 3448 | 3885 |
| 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 (заполн. др.) | 5286 | | | |

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------------------------------|------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|
| | | | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | выбыло (погашено) | накопленная корректировка ⁷ | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ |
| Долгосрочные - Всего | 5301 | за 20 24 г. ¹ | 389 | | 0 | (0) | | | 389 | |
| | | за 20 23 г. ² | 389 | | 0 | (0) | | | 389 | |
| В том числе: Взносы в уставный капитал | | за 20 24 г. ¹ | 389 | | 0 | (0) | | | 389 | |
| | | за 20 23 г. ² | 389 | | 0 | (0) | | | 389 | |
| И т.д. | | | | | | | | | | |
| Краткосрочные - Всего | 5305 | за 20 24 г. ¹ | 662399 | | 1018646 | (1203730) | | | 477315 | |
| | | за 20 23 г. ² | 493887 | | 1451548 | (1283036) | | | 662399 | |
| В том числе: займы, депозиты | | за 20 24 г. ¹ | 662399 | | 1018646 | (1203730) | | | 477315 | |
| | | за 20 23 г. ² | 493887 | | 1451548 | (1283036) | | | 662399 | |
| И т.д. | | | | | | | | | | |
| Финансовых вложений - Итого | 5310 | за 20 24 г. ¹ | 662399 | | 1018646 | (1203730) | | | 477315 | |
| | | за 20 23 г. ² | 494276 | | 1451548 | (1283036) | | | 662788 | |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря 20 22 г. ⁵ |
|------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------|
| | | 20 24 г. ⁴ | 20 23 г. ² | |
| Финансовые вложения, находящиеся в запое, - всего | 5320 | | | |
| в том числе: | | | | |
| (группы, виды) | | | | |
| И т.д. | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | | | |
| в том числе: | | | | |
| (группы, виды) | | | | |
| И т.д. | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | | | |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--------------------------------------|------|--------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
| | | | На начало года | выбыло | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | На конец периода | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 24 г. ¹ | 457596 () | 6081817 (5895527) | | X | 643886 () | |
| | | за 20 23 г. ² | 81120 () | 3834475 (3457999) | | X | 457596 () | |
| в том числе: | | за 20 24 г. ¹ | 457596 () | 6081817 (5895527) | | | 643886 () | |
| | | за 20 23 г. ² | 81120 () | 3834475 (3457999) | | | 457596 () | |
| сырье и материалы | | за 20 24 г. ¹ | | | | | | |
| | | за 20 23 г. ² | | | | | | |
| затраты в незавершенном производстве | | за 20 24 г. ¹ | | | | | | |
| | | за 20 23 г. ² | | | | | | |
| И т.д. | | | | | | | | |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | 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: (зрелая, вид) | | | | |
| и т.д. | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | | | |
| В том числе: (зрелая, вид) | | | | |
| и т.д. | | | | |

0710005 с. 10

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 сомнительным долгам | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 24 г. ¹ | () | () | () | () | () | () | () | () |
| | 5521 | за 20 23 г. ² | () | () | () | () | () | () | () | () |
| в том числе: | | за 20 г. ¹ | () | () | () | () | () | () | () | () |
| (aud) | | за 20 г. ² | () | () | () | () | () | () | () | () |
| И т.д. | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 24 г. ¹ | 1380142 | () | 14647524 | () | 13582107 | () | 2445559 | () |
| | 5530 | за 20 23 г. ² | 784504 | () | 6858920 | () | 6263282 | () | 1380142 | () |
| в том числе: | | за 20 24 г. ¹ | 311945 | () | 1389780 | () | 1093895 | () | 607830 | () |
| авансы выданные | | за 20 23 г. ² | 58386 | () | 665411 | () | 411852 | () | 311945 | () |
| И т.д. | | | | | | | | | | |
| Итого | 5500 | за 20 24 г. ¹ | 1380142 | () | 14647524 | () | 13582107 | () | 2445559 | () |
| | 5520 | за 20 23 г. ² | 784504 | () | 6858920 | () | 6263282 | () | 1380142 | () |

0710005 с. 11

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На _____ 31 декабря _____ | | 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: | | | | | | | |
| (вид) | | | | | | | |
| и т.д. | | | | | | | |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 5571 | за 20 ____ г. ¹ за 20 ____ г. ² | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| (вид) | | | | | | | |
| и т.д. | | | | | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ² | 2233175 952156 | 16851768 9586199 | (16495229) (8305180) | () () | 2589714 2233175 |
| в том числе: | 5562 | за 20 24 г. ¹ | 1563614 | 1866427 | 2216781 | | 1213260 |
| авансы полученные | 5582 | за 20 23 г. ² | 462358 | 1936155 | 834899 | | 1563614 |
| | 5564 | за 20 24 г. | 9385 | 370566 | 379951 | | 0 |
| кредиты | 5584 | за 20 23 г. | 32331 | 108451 | 131397 | | 9385 |
| | 5566 | за 20 24 г. | 99687 | 393684 | 280634 | | 212737 |
| прочая | 5586 | за 20 23 г. | 106082 | 132612 | 139007 | | 99687 |
| и т.д. | | | | | | | |
| Итого | 5550 5570 | за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ² | 2342247 1090569 | 17616018 9827262 | (17155814) (8575584) | () () | 2802451 2342247 |

5.4. Просроченная кредиторская 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 |
|-------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Всего | 5590 | | | |
| в том числе: | | | | |
| (val) | | | | |
| (val) | | | | |
| и т.д. | | | | |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 24 г. ¹ | За 20 23 г. ² |
|-----------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 7751107 | 2957008 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 332338 | 219422 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 99795 | 65795 |
| Амортизация | 5640 | 55037 | 35415 |
| Прочие затраты | 5650 | 45893 | 32291 |
| Итого по элементам | 5660 | 8284170 | 3309931 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 8284170 | 3309931 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------|-------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | | | |) () | |
| в том числе: | | | | |) () | |
| (вид оценочного обязательства) | | | | |) () | |
| (вид оценочного обязательства) | | | | |) () | |
| И т.д. | | | | | | |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | 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: | | | | |
| банковские гарантии | | | | |
| И т.д. | | | | |
| Выданные - всего | 5810 | 1608274 | 1907127 | 846199 |
| в том числе: | | | | |
| банковские гарантии | | 1608274 | 1907127 | 846199 |
| И т.д. | | | | |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | 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 | 5910 | (|) | |
| | г. ¹ | | | | |
| | | 5920 | (|) | |
| | г. ² | | | | |
| 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" изменует 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 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.

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.