Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

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

Пояснений 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	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 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 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид 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	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 19 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 20 г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 19 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 20 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]			( )	( )	
		за 20 20 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 19 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 20 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]			( )	( )	
		за 20 20 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 19 г.[1]	164191	(137379)	24564	(3142)	1769	(5351)			185613	(140961)
	5210	за 20 20 г.[2]	185613	(140849)	1879	(5755)	5034	9715)			181737	(145530)
в том числе: здания	5201	за 20 19 г.[1]	6829	(5310)		( )		(100)			6829	(5410)
Здания	5211	за 20 20 г.[2]	6829	(5410)		(2669)	1948	(3356)			4160	(6818)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 19 г.[1]	18001	(14434)		(1605)	232	( )			16396	(14202)
	5212	за 20 20 г.[2]	16396	(14202)		( )		(549)			16396	(14751)
Машины и оборудование	5203	за 2019 г.	53910	(44014)	23519	(52)	52	(2948)			77377	(46910)
	5213	за 2020 г.	77377	(46910)	1567	(435)	435	(4331)			78509	(50806)
Транспортные средства	5204	за 2019 г.	82961	(71131)	1045	(1372)	1372	(2191)			82634	(71950)
	5214	за 2020 г.	82634	(71950)	312	(2651)	2651	(1479)			80295	(70778)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2019 г.	430	(430)		( )		( )			430	(430)
	5215	за 2020г.	430	(430)		( )		( )			430	(430)
Другие	5206	за 2019 г.	2060	(2060)		(113)	113	(112)			1947	(2059)
	5216	за 2020 г.	1947	(1947)		( )		( )			1947	(1947)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 19 г.[1]	51	(51)		( )		( )			51	(51)
	5230	за 20 20 г.[2]	51	(51)		( )		( )			51	(51)
Транспортные средства	5221	за 20 19 г.[1]	51	(51)		( )		( )			51	(51)
	5231	за 20 20 г.[2]	51	(51)		( )		( )			51	(51)

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 20 г.[1]	45604	1879	( )	(1879)	45604
	5250	за 20 19 г.[2]	45604	24564	( )	(24564)	45604
в том числе:	5241	за 20 20 г.[1]	0		( )	( )	
Здания	5251	за 20 19 г.[2]			( )	( )	0
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 20 г.[1]	41337		( )	( )	41337
	5252	за 20 19 г.[2]	41337		( )	( )	41337
Машины и оборудование	5243	за 2020 г.	4238	1567	( )	(1567)	4238
	5253	за 2019г.	4238	23519		23519	4238
Транспортные средства	5244	за 2020 г.	29	312	( )	(312)	29
	5254	за 2019 г.	29	1045	( )	(1045)	29
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2020 г.			( )		
	5255	за 2019					0
Другие	5246	за 2020 г.					0
	5256	за 2019г.				( )	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1879	24564
в том числе: ***Техника***	5261	312	1045
Прочие	5262	0	
Здания	5263		
Сооружения и передаточные устройства	5264	0	
Машины и оборудование	5265	1567	23519
Другие	5266		

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(5755)	(3142)
в том числе: ***Сооружения и передаточные устройства***	5271	( )	(1605)
Машины и оборудование	5272	(435)	(52)
Здания	5273	(2669)	( )
Техника	5274	(2651)	(1372)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5275	( )	( )
Прочие	5276	( )	(113)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2571	2571	
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	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 19 г. [1]				( )					
	5311	за 20 20 г. [2]				( )					
в том числе:		за 20 19 г. [1]				( )					
(группа, вид)		за 20 20 г. [2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 19 г. [1]				( )					
	5315	за 20 20 г. [2]				( )					
в том числе:	5306	за 20 19 г. [1]				( )					
Депозитные вклады	5316	за 20 20 г. [2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 19 г. [1]				( )					
	5310	за 20 20 г. [2]				( )					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - 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	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.[1]	203852	( )	2039732	(1315494)			x	205352	
	5420	за 20 20 г.[3]	205352	( )	1653317	(970829)			x	274025	
в том числе:	5401	за 20 19 г.[1]	121354	( )	487903	(466293)			-12865	130099	
материалы	5421	за 20 20 г.[3]	130099	( )	355069	(336479)			-37145	111544	
	5402	за 20 19 г.[3]	243		2713	(2480)			-304	172	
товары	5422	за 20 20 г.[3]	172		1598	(1452)			-183	135	
	5403	за 20 19 г.[3]	12442		435352	(196962)			-221023	29809	
Готовая продукция	5423	за 20 20 г.[4]	29809		397846	(166470)			-201645	59540	
Основное производство	5404	за 20 19 г.[1]	69813	( )	1113764	(649759)			-488546	45272	
	5424	за 20 20 г.[3]	45272	( )	898804	(466428)			-374842	102806	
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.[1]	26627	( )	751553		(762141)	( )		( )	16039	
	5530	за 20 19 г.[2]	6606	( )	869433		(849412)	( )		( )	26627	
в том числе:	5511	за 20 20 г.[1]	2017	( )	17069		(18618)	( )		( )	468	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5531	за 20 19 г.[2]	279	( )	39175		(37437)	( )		( )	2017	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 20 г.[1]	23236	( )	577817		(586213)	( )		( )	14840	
	5532	за 20 19 г.[2]	5890	( )	790912		(773566)	( )		( )	23236	
	5513	за 2020	870	( )	111431		(112235)				66	
Расчеты по налогам и сборам	5533	за 2019 г.	0	( )	2398		(1528)	( )			870	
	5514	за 2020 г.	0	( )	36968		(36967)	( )			1	
Расчеты по соцстраху	5534	за 2019 г.	0	( )	36680		(36680)	( )			0	
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2020 г.	0	( )	0		(0)				0	
	5535	за 2019 г.	0	( )	0		(0)				0	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2020г.	0	( )	9		(9)				0	
	5536	за 2019 г.	0	( )	0		(0)				0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2020 г.	504	( )	8259		(8099)				664	
	5537	за 2019г.	437	( )	268		(201)				504	
и т.д.												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )				( )
	5521	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )				( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )				( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )				( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )				( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 20 г.[1]	26627	( )	751553		(762141)	( )		x	16039	( )
	5520	за 20 19 г.[2]	6606	( )	869433		(849412)	( )		x	26627	( )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 18 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		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 20 г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 19 г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 20 г.[1]				( )	( )	( )	
(вид)		за 20 19 г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	40768	741019		(704776)	( )		77011
	5580	за 20 19 г.[2]	32120	929527		(920879)	( )		40768
в том числе:	5561	за 20 20 г.[1]	23374	453905		(426913)	( )		50366
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 19 г.[2]	14417	611455		(602498)	( )		23374
Расчеты спокупателями и заказчиками	5562	за 2020 г	0	150		( )			150
	5582	за 2019 г	33	7212		(7245)			0
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2020 г	7703	115587		(112237)			11053
	5583	за 2019 г	5001	148319		(145617)			7703
Расчеты по соцстраху	5564	за 2020 г	4201	36925		(36967)			4159
	5584	за 2019 г	4063	36818		(36680)			4201
Расчеты по оплате труда	5565	за 2020 г	4781	120596		(120559)			4818
	5585	за 2019 г	4955	120122		(120296)			4781
Расчеты с разными дебиторами,кредиторами	5566	за 2020 г	709	13856		(8100)			6465
	5586	за 2019 г	3651	5601		(8543)			709
и т.д.									
Итого	5550	за 20 20 г.[1]	40768	741019		(704776)	( )	x	77011
	5570	за 20 19 г.[2]	32120	929527		(920879)	( )	x	40768

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	420022	541147
Расходы на оплату труда	5620	120596	120122
Отчисления на социальные нужды	5630	36924	36818
Амортизация	5640	7304	5143
Прочие затраты	5650	0	0
Итого по элементам	5660	584846	703230
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-102806	-45272
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	482040	657958

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 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 20 г.[1]		За 20 19 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 20 г.[1]	5910			( )	
	20 19 г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 20 г.[1]				( )	
	20 19 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;

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.