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

0710005 с.1

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 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	За 20 20 г.1)											
	5111	За 20 19 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/ стат	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:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	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:	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 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 20 г.1)								
	5151	За 20 19 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 20 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 20 г.1)					
	5171	За 20 19 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 20 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 20 г.1)					
	5191	За 20 19 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 амортизацию6)	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 20 г.1)	644 479	(16 047)	2 215	(-)	-	(63 477)	-	-	646 694	(79 524)
	5210	За 20 19 г.2)	-	(-)	644 479	(-)	-	(16 047)	-	-	644 479	(16 047)
в том числе:												
Здания	5201	За 20 20 г.1)	632 321	(15 764)	-	(-)	-	(61 485)	-	-	632 321	(77 249)
	5211	За 20 19 г.2)	-	(-)	632 321	(-)	-	(15 764)	-	-	632 321	(15 764)
Земельные участки	5202	За 20 20 г.1)	9 557	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	9 557	(-)
	5212	За 20 19 г.2)	-	(-)	9 557	(-)	-	(-)	-	-	9 557	(-)
Транспортные средства	5203	За 20 20 г.1)	126	(25)	-	(-)	-	(60)	-	-	126	(85)
	5213	За 20 19 г.2)	-	(-)	126	(-)	-	(25)	-	-	126	(25)
Машины и оборудование	5204	За 20 20 г.1)	1 374	(150)	1 859	(-)	-	(1 520)	-	-	3 233	(1 670)
	5214	За 20 19 г.2)	-	(-)	1 374	(-)	-	(150)	-	-	1 374	(150)
Производственный инвентарь	5205	За 20 20 г.1)	48	(7)	48	(-)	-	(28)	-	-	96	(35)
	5215	За 20 19 г.2)	-	(-)	48	(-)	-	(7)	-	-	48	(7)
Офисное оборудование	5206	За 20 20 г.1)	1 053	(101)	308	(-)	-	(384)	-	-	1 361	(485)
	5216	За 20 19 г.2)	-	(-)	1 053	(-)	-	(101)	-	-	1 053	(101)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:												
	5221	За 20 20 г.1)										
	5231	За 20 19 г.2)										

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 20 г.1)	1 486	9 166	(-)	(1 486)	9 166
	5250	За 20 19 г.2)	-	1 486	(-)	(-)	1 486
в том числе: Система платной парковки	5241	За 20 20 г.1)	1 486	-	(-)	(1 486)	-
	5251	За 20 19 г.2)	-	1 486	(-)	(-)	1 486
Реконструкция	5242	За 20 20 г.1)	-	80	(-)	(-)	80
	5252	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
Печь чугунная	5243	За 20 20 г.1)	-	185	(-)	(-)	185
	5253	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
Благоустройство территории	5244	За 20 20 г.1)	-	6 887	(-)	(-)	6 887
	5254	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
Караоке-клуб	5245	За 20 20 г.1)	-	350	(-)	(-)	350
	5255	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
СПА-салон	5246	За 20 20 г.1)	-	150	(-)	(-)	150
	5256	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
Тентовая конструкция	5247	За 20 20 г.1)	-	1 514	(-)	(-)	1 514
	5257	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г.1)	За 20 19 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:	5261		
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 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	-	-	-
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	3 234	-	-
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 20 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 20 г.1)									
	5312	За 20 19 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 20 г.1)	1 300	-	302 117	(1 400)	-	-	-	302 017	-
	5315	За 20 19 г.2)	-	-	1 300	(-)	-	-	-	1 300	-
в том числе: Займы выданные	5306	За 20 20 г.1)	1 300	-	2 035	(1 400)	-	-	-	1 935	-
	5316	За 20 19 г.2)	-	-	1 300	(-)	-	-	-	1 300	-
Вклад в уставный капитал	5307	За 20 20 г.1)	-	-	300 082	(-)	-	-	-	300 082	-
	5317	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 20 г.1)	1 300	-	302 117	(1 400)	-	-	-	302 017	-
	5310	За 20 19 г.2)	-	-	1 300	(-)	-	-	-	1 300	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	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:	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 20 г.1)	5 052	(-)	36 018	(37 929)	-	-	X	3 141	(-)
	5420	За 20 19 г.2)	-	(-)	16 144	(11 092)	-	-	X	5 052	(-)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 20 20 г.1)	2 965	(-)	7 692	(8 841)	-	-	-	1 816	(-)
	5421	За 20 19 г.2)	-	(-)	6 606	(3 641)	-	-	-	2 965	(-)
Товары	5402	За 20 20 г.1)	2 087	(-)	28 326	(29 088)	-	-	-	1 325	(-)
	5422	За 20 19 г.2)	-	(-)	9 538	(7 451)	-	-	-	2 087	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	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:	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 20 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 20 г.1)										
	5522	За 20 19 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 20 г.1)	126 610	(-)	151 707	-	(273 982)	(-)	-	-	4 335	(-)
	5530	За 20 19 г.2)	-	(-)	194 576	-	(67 966)	(-)	-	-	126 610	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 20 г.1)	2 163	(-)	122 093	-	(123 069)	(-)	-	-	1 187	(-)
	5531	За 20 19 г.2)	-	(-)	47 263	-	(45 100)	(-)	-	-	2 163	(-)
Авансы выданные	5512	За 20 20 г.1)	1 951	(-)	27 351	-	(26 918)	(-)	-	-	2 384	(-)
	5532	За 20 19 г.2)	-	(-)	15 370	-	(13 419)	(-)	-	-	1 951	(-)
НДС к возмещению	5513	За 20 20 г.1)	122 138	(-)	-	-	(122 138)	(-)	-	-	-	(-)
	5533	За 20 19 г.2)	-	(-)	131 497	-	(9 359)	(-)	-	-	122 138	(-)
Прочая	5514	За 20 20 г.1)	358	(-)	2 263	-	(1 857)	(-)	-	-	764	(-)
	5534	За 20 19 г.2)	-	(-)	446	-	(88)	(-)	-	-	358	(-)
Итого	5500	За 20 20 г.1)	126 610	(-)	151 707	-	(273 982)	(-)	-	X	4 335	(-)
	5520	За 20 19 г.2)	-	(-)	194 576	-	(67 966)	(-)	-	X	126 610	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	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:	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 20 г.1)	772 558	5 535	52 696	(149 841)	(-)	(-)	680 948
	5571	За 20 19 г.2)	-	771 584	13 061	(12 087)	(-)	(-)	772 558
в том числе: Кредиты	5552	За 20 20 г.1)	409 641	2 400	24 743	(130 587)	(-)	(-)	306 197
	5572	За 20 19 г.2)	-	408 844	7 464	(6 667)	(-)	(-)	409 641
Займы	5553	За 20 20 г.1)	362 917	3 135	27 953	(19 254)	(-)	(-)	374 751
	5573	За 20 19 г.2)	-	362 740	5 597	(5 420)	(-)	(-)	362 917
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 20 г.1)	19 250	559 324	123 151	(114 033)	(-)	-	341 832
	5580	За 20 19 г.2)	-	866 698	36	(847 484)	(-)	-	19 250
в том числе: Займы	5561	За 20 20 г.1)	3 036	5 604	221	(899)	(-)	-	7 962
	5581	За 20 19 г.2)	-	3 000	36	(-)	(-)	-	3 036
Резервы по сомнительным долгам	5562	За 20 20 г.1)	-	928	-	(-)	(-)	-	928
	5582	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	За 20 20 г.1)	7 644	95 424	-	(79 323)	(-)	-	23 745
	5583	За 20 19 г.2)	-	809 869	-	(802 225)	(-)	-	7 644
Авансы полученные	5564	За 20 20 г.1)	2 031	100 766	99 325	(-)	(-)	-	3 472
	5584	За 20 19 г.2)	-	36 879	-	(34 848)	(-)	-	2 031
Расчеты по налогам и взносам	5565	За 20 20 г.1)	5 209	33 020	-	(33 337)	(-)	-	4 892
	5585	За 20 19 г.2)	-	8 104	-	(2 895)	(-)	-	5 209
Расчеты с персоналом	5566	За 20 20 г.1)	1 206	23 196	23 605	(-)	(-)	-	797
	5586	За 20 19 г.2)	-	8 522	-	(7 316)	(-)	-	1 206
Вексель выданный	5567	За 20 20 г.1)	-	300 000	-	(-)	(-)	-	300 000
	5587	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Прочая	5568	За 20 20 г.1)	124	386	-	(474)	(-)	-	36
	5588	За 20 19 г.2)	-	324	-	(200)	(-)	-	124
Итого	5550	За 20 20 г.1)	791 808	564 859	175 847	(263 874)	(-)	X	1 022 780
	5570	За 20 19 г.2)	-	1 638 282	13 097	(859 571)	(-)	X	791 808

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	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:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г.1)	За 20 19 г.2)
Материальные затраты	5610	25 100	10 812
Расходы на оплату труда	5620	23 196	8 522
Отчисления на социальные нужды	5630	4 658	2 540
Амортизация	5640	63 501	16 047
Прочие затраты	5650	42 475	17 636
Итого по элементам	5660	158 930	55 557
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(7 680)	(1 486)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	166 610	57 043

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	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5701					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	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:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г.1)		За 20 19 г.2)	
Получено бюджетных средств — всего	5900	1 621		-	
в том числе: на текущие расходы	5901	1 621		-	
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:					
20 20 г.1)	5911				
20 19 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.