

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО НПК "АЛТАЙМАШ" (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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 | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | 5110 | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| в том числе: (вид нематериальных активов) | | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| (вид нематериальных активов) | | за 20 20 г. ¹ | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | | за 20 19 г. ² | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| и т.д. | | | | | | | | | | | | | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 20 20 г. ⁴ | 20 19 г. ² | 20 19 г. ² | 20 18 г. ⁵ |
| Всего | 5120 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| (вид нематериальных активов) | | - | - | - | - |
| (вид нематериальных активов) | | - | - | - | - |
| 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. | | | | | | | |

2.2. 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 20 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5250 | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: (группа объектов) | | за 20 20 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| (группа объектов) | | за 20 20 г. ¹ | - | - | (-) | (-) | - |
| | | за 20 19 г. ² | - | - | (-) | (-) | - |
| И т.д. | | | | | | | |

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

| Наименование показателя | Код | 3а 20 20 г. ¹ | 3а 20 19 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 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 | 0 | 0 | 0 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | 0 | 0 | 0 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 0 | 0 | 0 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 8 134 | 8 134 | 8 252 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 0 | 0 | 0 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 0 | 0 | 0 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | 0 | 0 | 0 |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|--|-----------|--------------------------|--|--|---|--------------------------|--|---------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | | 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 20 г. ¹ | 309 260 | 0 | 31 114 | (31) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 340 343 |
| | 5311 | за 20 19 г. ² | 266 267 | 0 | 644 496 | (601 503) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 309 260 |
| в том числе: | | за 20 20 г. ¹ | 309 260 | 0 | 31 114 | (31) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 340 343 |
| вклады в уставные капиталы | | за 20 19 г. ² | 264 764 | 0 | 44 496 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 309 260 |
| предоставленные займы | | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| и т.д. | | за 20 19 г. ² | 1 503 | 0 | 600 000 | (601 503) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5315 | за 20 19 г. ² | 434 | 0 | 4 194 850 | (4 195 284) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| предоставленные займы | | за 20 19 г. ² | 84 | 0 | 0 | (84) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| депозитные вклады | | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| и т.д. | | за 20 19 г. ² | 350 | 0 | 4 194 850 | (4 195 200) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Финансовых вложений - ИТОГО | 5300 | за 20 20 г. ¹ | 309 260 | 0 | 31 114 | (31) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 340 343 |
| | 5310 | за 20 19 г. ² | 266 701 | 0 | 4 839 346 | (4 796 787) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 309 260 |

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 | | |
|---|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|---|---|---|-------------|---|---|-------------------------------|---|--------------------------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸ | выбыло | | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам | |
| | | | | | | | погашение | списание на финансовый результат ⁸ | | | | восста- новление резерва |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 20 г. ¹ | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) |
| | 5521 | за 20 19 г. ² | 112 | (112) | 0 | 0 | (0) | (112) | 0 | (0) | 0 | (0) |
| в том числе: | | за 20 20 г. ¹ | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) |
| | авансы выданные | за 20 19 г. ² | 112 | (112) | 0 | 0 | (0) | (112) | 0 | (0) | 0 | (0) |
| (вид) | | за 20 20 г. ¹ | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) |
| | | за 20 19 г. ² | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) |
| и т.д. | | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 20 г. ¹ | 961 031 | (0) | 605 386 | 0 | (805 233) | (5) | 0 | 761 179 | (0) | |
| | 5530 | за 20 19 г. ² | 580 814 | (0) | 960 794 | 0 | (580 577) | (0) | 0 | 961 031 | (0) | |
| в том числе: | | за 20 20 г. ¹ | 0 | (0) | | | () | () | | | () | |
| | расчеты с покупателями и заказчиками | за 20 19 г. ² | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 | (0) | |
| авансы выданные | | за 20 20 г. ¹ | 494 | (0) | 479 | 0 | (494) | (0) | 0 | 479 | (0) | |
| | | за 20 19 г. ² | 456 | (0) | 493 | 0 | (455) | (0) | 0 | 494 | (0) | |
| прочая задолженность | | за 20 20 г. ¹ | 960 537 | (0) | 604 907 | 0 | (804 739) | (5) | 0 | 760 700 | (0) | |
| | | за 20 19 г. ² | 580 358 | (0) | 960 301 | 0 | (580 122) | (0) | 0 | 960 537 | (0) | |
| и т.д. | | | | | | | | | | | | |
| Итого | 5500 | за 20 20 г. ¹ | 961 031 | (0) | 605 386 | 0 | (805 233) | (5) | 0 | 761 179 | (0) | |
| | 5520 | за 20 19 г. ² | 580 926 | (112) | 960 794 | 0 | (580 577) | (112) | 0 | 961 031 | (0) | |

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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 112 | 0 |
| В том числе: авансы выданные | | 0 | 0 | 0 | 0 | 112 | 0 |
| 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 | | погашение | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 20 г. ¹ | 0 | 0 | (0) | (0) | (0) | 0 | |
| | 5571 | за 20 19 г. ² | 0 | 0 | (0) | (0) | (0) | 0 | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 20 г. ¹ | 312 630 | 124 348 | (268 334) | (0) | (0) | 168 644 | |
| | 5580 | за 20 19 г. ² | 540 378 | 393 570 | (621 318) | (0) | (0) | 312 630 | |
| В том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками | | за 20 20 г. ¹ | 238 | 123 | (238) | (0) | (0) | 123 | |
| | | за 20 19 г. ² | 9 | 238 | (9) | (0) | (0) | 238 | |
| расчеты по налогам и сборам | | за 20 20 г. ¹ | 2 935 | 3 014 | (2 935) | (0) | (0) | 3 014 | |
| | | за 20 19 г. ² | 2 216 | 2 935 | (2 216) | (0) | (0) | 2 935 | |
| прочая задолженность | | за 20 20 г. ¹ | 309 457 | 121 211 | (265 161) | (0) | (0) | 165 507 | |
| | | за 20 19 г. ² | 538 153 | 390 397 | (619 093) | (0) | (0) | 309 457 | |
| И т.д. | | | | | | | | | |
| Итого | 5550 | за 20 20 г. ¹ | 312 630 | 124 348 | (268 334) | (0) | (0) | 168 644 | |
| | 5570 | за 20 19 г. ² | 540 378 | 393 570 | (621 318) | (0) | (0) | 312 630 | |

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 | 3а 20 20 г. ¹ | 3а 20 19 г. ² |
|---|------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 46 | 69 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 30 852 | 32 137 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 5 044 | 5 407 |
| Амортизация | 5640 | 0 | 0 |
| Прочие затраты | 5650 | 14 512 | 16 384 |
| Итого по элементам | 5660 | 50 454 | 53 997 |
| 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 | 50 454 | 53 997 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 4 677 | 3 589 | (1 072 | (0 | 7 194 |
| В том числе: Оценочное обязательство на оплату отпусков (вид оценочного обязательства) | | 4 677 | 3 589 | (1 072 | (0 | 7 194 |
| 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 | 0 | 0 | 1 587 |
| В том числе: залог | | 0 | 0 | 1 587 |
| И т.д. | | | | |
| Выданные - всего | 5810 | 2 210 000 | 387 000 | 71 000 |
| В том числе: поручительство | | 2 210 000 | 387 000 | 71 000 |
| И т.д. | | | | |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | За 20 20 ___ г. ¹ | За 20 19 ___ г. ² |
|------------------------------------|------|------------------------------|------------------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | 28 | 0 |
| в том числе: | | | |
| на текущие расходы | 5901 | 28 | 0 |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | 0 | 0 |
| | | На начало года | Получено за год |
| | | | Возвращено за год |
| | | | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 5910 | - | (-) |
| | 5920 | - | (-) |
| В том числе: | | | |
| (наименование цели) | | 20 20 ___ г. ¹ | 20 19 ___ г. ² |
| | | 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" именуется 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 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.



Руководитель Мирошник Александр Иванович (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Ильиных Ольга Александровна (подпись) (расшифровка подписи)

" 01 " февраля 20 21 г.