

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 бухгалтерской отчетности
и финансовым результатам (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	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ___ г. ¹		()		()		()				()	
	5110	за 20 ___ г. ²		()		()		()				()	
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20 ___ г. ¹		()		()		()				()	
		за 20 ___ г. ²		()		()		()				()	
<i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20 ___ г. ¹		()		()		()				()	
		за 20 ___ г. ²		()		()		()				()	
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
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 ___ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ___ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		за 20 ___ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		за 20 ___ г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ___ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		за 20 ___ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		за 20 ___ г. ²			()	()	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

	Код	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
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г	161053	(57738)	13048	(1551)	1551	(6844)	0		172550	(63031)
	5210	за 2019	145562	(54385)	18069	(2578)	2146	(5499)	0		161053	(57738)
в том числе: здания		за 20 20 г. ¹	103746	21508	1489	()		1724	0	0	105235	(23232)
		за 20 19 г. ²	103842	19880	0	(96)	96	1724	0	0	103746	(21508)
сооружения		за 20 20 г. ¹	3531	492	0	(0)	0	380	0	0	3531	(872)
		за 20 19 г. ²	2582	1476	2427	(1478)	1046	62	0	0	3531	(492)
машины и оборудование		за 20 20 г. ¹	28282	18425	5830	1196	1196	2750	0	0	32916	(19979)
		за 20 19 г. ²	19235	16794	9537	490	490	2121	0	0	28282	(18425)
транспортные средства		за 20 20 г. ¹	13421	11191	970			808			14391	(11999)
		за 20 19 г. ²	11201	10165	2320	100	100	1126	0	0	13421	(11191)
производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 20 г. ¹	8889	6122	4759	355	355	1182	0	0	13293	(6949)
		за 20 19 г. ²	7618	6070	1685	414	414	466	0	0	8889	(6122)
земля		за 20 20 г. ¹	3184						0	0	3184	()
		за 20 19 г. ²	1084		2100	0	0	(0)	0	0	3184	()
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>20</u> г. ¹	8914	(3477)	17022	()		(2462)			25936	(5939)
	5230	за 20 <u>19</u> г. ²	8914	(1724)		()		(1753)			8914	(3477)
в том числе:		за 20 <u>20</u> г. ¹	8914	(3477)		()		(1753)			8914	(5230)

транспортные средства		за 20 <u>19</u> г. ²	8914	(1724)	7085)		(1753)			8914	(3477)
		за 20 <u>20</u> г. ¹		()	17022	()		(709)			17022	(709)
здания		за 20 <u>19</u> г. ²		()		()		()				()
и т.д.												

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

	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>20</u> г. ¹	7387	15982	(0)	(11272)	12097
	5250	за 20 <u>19</u> г. ²	2310	21669	(0)	(16592)	7387
в том числе: транспортные средства		за 2020г)	
		за 20 <u>19</u> г. ²	2310	10	()	(2320)	0
здания		за 2020г	7387	1511	()	(1490)	7408
		за 20 <u>19</u> г. ²		7387	(0)	()	7387

инвентарь	за 2020г	0	6598	()	(4809)	1789
	за 20 19 г. ²		1936		1936)	0
машины и оборудование	за 2020г	0	5015	()	(4833)	182
	за 20 19 г. ²		7809		7809)	0
сооружения	за 2020г	0	2858	()	(140)	2718
	за 20 19 г. ²		2427		2427)	0
земля	за 2020г	0		()	()	0
	за 20 19 г. ²		2100		2100)	0

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

	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1489	0
в том числе:			
<i>Холодный склад лит."Л" инв№УР001956</i>		1489	0
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>		()	()
<i>(объект основных средств)</i>		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	25012	8914	8914
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(м2)	5283	3729	4634	4634
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

	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 <u>20</u> г. ¹	2720			()		854	674	2900	
	5311	за 20 <u>19</u> г. ²	21860			(20000)		800	121	2539	
в том числе: <i>акции сбербанка</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	2539			()		854	674	2719	
		за 20 <u>19</u> г. ²	1860			()		800	121	2539	
<i>Займ</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	0			()					
		за 20 <u>19</u> г. ²	20000			(20000)				0	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>20</u> г. ¹	29500			()				29500	
	5315	за 20 <u>19</u> г. ²	9500		20000	(0)				29500	
в том числе: <i>Займ</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	29500			()				29500	
		за 20 <u>19</u> г. ²	9500		20000	(0)				29500	
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>20</u> г. ¹	32039		0	()		854	674	32219	
	5310	за 20 <u>19</u> г. ²	31360		20000	(20000)		800	121	32039	

3.2. Иное использование финансовых вложений

	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 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

	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	196212	()	2841133	(2707976)		1	329370	()	
	5420	за 20 19 г. ²	211798	()	2208741	(2224327)		0	196212	()	
<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>		за 20 20 г. ¹	194776	()	2441005	(2299464)		-9966	326351	()	
		за 20 19 г. ²	209995	()	1838421	(1853348)		-292	194776	()	
<i>расходы будущих периодов</i>		за 20 20 г. ¹	0	()		(0)			0	()	
		за 20 19 г. ²	0	()	0	()		0	0	()	
<i>прочие запасы и затраты</i>		за 20 20 г. ¹	1436	()	400128	(408512)		9967	3019	()	
		за 20 19 г. ²	1803	()	370320	(370979)		292	1436	()	
итого		за 20 20 г. ¹	196212	()	2841133	(2707976)		1	329370	()	
		за 20 19 г. ²	211798	()	2208741	(2224327)		0	196212	()	

4.2. Запасы в залоге

	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				

<i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	480529	484647	307507
в том числе:				
<i>на ответственном хранении</i>		89687	79497	198272
<i>приняты на комиссию</i>		390842	405150	109235

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	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- в кратко- срочную задолжен- ность	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	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	7340	()	0		(312)	()		()	7028	(7028
	5521	за 20 19 г. ²	7661	(7661)	0		(321)	()	321	()	7340	(7340
в том числе: (вид)		за 20 г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20 г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	382713	(0)	172839		(275287)	()			280265	()
	5530	за 20 19 г. ²	300091	(0)	94318		(11696)	()			382713	(60
в том числе: покупатели		за 20 20 г. ¹	288131	()	159780		(262377)	()			185534	()
		за 20 19 г. ²	236814	()	61174		(9857)	()			288131	(60
расчеты с подотчетными лицами		за 20 20 г. ¹	12	()			(12)	()			0	()
		за 20 19 г. ²	3	()	18		(9)	()			12	()
расчеты по предоставленным займам		за 20 20 г. ¹	1129	()	760		(164)	()			1725	()
		за 20 19 г. ²	627	()	643		(141)	()			1129	()
расчеты с поставщиками по услугам		за 20 20 г. ¹	5276	()	1037		(3912)	()			2401	()
		за 20 19 г. ²	1742	()	4998		(1464)	()			5276	()
расчеты по налогам и внебюджетным фондам		за 20 20 г. ¹	51803	()			(5894)	()			45909	()
		за 20 19 г. ²	35366	()	16437		(0)	()			51803	()
расчеты с поставщиками по товарам		за 20 20 г. ¹	9881	()	9845		(864)	()			18862	()
		за 20 19 г. ²	9370	()	705		(194)	()			9881	()
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 20 г. ¹	26481	()	1417		(2064)	()			25834	()
		за 20 19 г. ²	16169	()	10343		(31)	()			26481	(0
займы	5565	за 20 20 г. ¹		()	0		(0)	()			0	()
		за 20 19 г. ²		()			()	()			0	(0
Итого		за 20 20 г. ²	390053	(0)	172839		(275599)	()	0		287293	(7028

итоги	5520	за 20 19 г. ²	307752	(7661)	94318	(12017)	()	321	x	390053	₽ 7400
-------	------	--------------------------	--------	----------	-------	-----------	-----	-----	---	--------	--------

0710005 с. 1

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

	Код	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	5540						
в том числе: (вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	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	погашение	списание на финансовый результат ⁹	
долгосрочная кредиторская зadolженность - всего	5551	за 20 г. ¹						
	5571	за 20 г. ²						
в том числе:		за 20 г. ¹						
поставщики подрядчики		за 20 г. ²						
зadolженность перед персоналом организации		за 20 г. ¹						
		за 20 г. ²						
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская зadolженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	299429	213318	(119393)	()	()	393354
	5580	за 20 19 г. ²	284817	121867	(107255)	()	()	299429
в том числе:		за 20 20 г. ¹	267798	111244	(111518)	()	()	267524
поставщики подрядчики		за 20 19 г. ²	259424	115206	(106832)	()	()	267798
зadolженность перед персоналом организации		за 20 20 г. ¹	10264	444	(0)	()	()	10708
		за 20 19 г. ²	7481	2783	(0)	()	()	10264

задолженность перед государственными внебюджетными фондами		за 20 20 г. ¹	5633	475	(105)	()	()	итПлюс 6003
		за 20 19 г. ²	5531	102	()	()	()	5633
задолженность по налогам и сборам		за 20 20 г. ¹	15643	198	(7734)	()	()	8107
		за 20 19 г. ²	12307	3394	(58)	()	()	15643
прочие кредиторы		за 20 20 г. ¹	91	71	(36)	()	()	126
		за 20 19 г. ²	74	382	(365)	()	()	91
Займ	5565	за 20 20 г. ¹		100886	()	()	()	100886
		за 20 19 г. ²			()	()	()	0
итого	5550	за 20 20 г. ¹	299429	213318	(119393)	()	()	393354
	5570	за 20 19 г. ²	284817	121867	(107255)	()	()	299429

0710005 с. 1

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 _____ г. ²	На 31 декабря 20 _____ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

	Код	За 20 20 _____ г. ¹	За 20 19 _____ г. ²
Материальные затраты	5610	2 289 290	1 716 817
Расходы на оплату труда	5620	201 429	197 212
Отчисления на социальные нужды	5630	62 571	60 644
Амортизация	5640	9 234	6 143
Прочие затраты	5650	133 167	103 316
Итого по элементам	5660	2 695 691	2 084 132
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 289 290	1 716 817
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-269	-25
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 695 422	2 084 132



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12272	22054	(20577)	(252)	13497
в том числе: <i>(Резерв предстоящих расходов:оплата отпусков</i>		12272	22054	(20577)	(252)	13497
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	24000	30400	30400
в том числе: <i>имущество в залоге</i>		24000	30400	30400
- гарантии на обеспечение исполнения контрактов		0	0	0
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>17</u> г. ¹		За 20 <u>16</u> 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 _____ г. ¹	5910			()	
	20 _____ г. ²	5920			()	
в том числе:						
(наименование цели)					()	
					()	
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 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.