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.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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 амортизации6)	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)	650 955	(120 915)	88 450	(3 615)	161	(40 603)	-	-	735 790	(161 357)
	5210	За 20 19 г.2)	446 967	(95 497)	203 987	(-)	-	(25 418)	-	-	650 955	(120 915)
в том числе:												
Здания	5201	За 20 20 г.1)	572 022	(85 457)	72 831	(-)	-	(29 414)	-	-	644 853	(114 871)
	5211	За 20 19 г.2)	390 487	(69 476)	181 535	(-)	-	(15 981)	-	-	572 022	(85 457)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	За 20 20 г.1)	33 865	(23 533)	6 910	(1 074)	90	(6 129)	-	-	39 701	(29 572)
	5212	За 20 19 г.2)	29 772	(18 238)	4 093	(-)	-	(5 295)	-	-	33 865	(23 533)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	За 20 20 г.1)	12 820	(7 290)	4 840	(-)	-	(2 983)	-	-	17 660	(10 273)
	5213	За 20 19 г.2)	8 883	(4 805)	3 936	(-)	-	(2 485)	-	-	12 820	(7 290)
Офисное оборудование	5204	За 20 20 г.1)	451	(211)	168	(-)	-	(131)	-	-	619	(342)
	5214	За 20 19 г.2)	123	(95)	328	(-)	-	(116)	-	-	451	(211)
Сооружения	5205	За 20 20 г.1)	12 627	(4 417)	1 009	(-)	-	(1 856)	-	-	13 636	(6 273)
	5215	За 20 19 г.2)	8 278	(2 883)	4 349	(-)	-	(1 534)	-	-	12 627	(4 417)
Другие виды основных средств	5206	За 20 20 г.1)	128	(7)	2 692	(2 541)	71	(90)	-	-	279	(26)
	5216	За 20 19 г.2)	-	(-)	128	(-)	-	(7)	-	-	128	(7)
Земельные участки	5207	За 20 20 г.1)	19 042	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	19 042	(-)
	5217	За 20 19 г.2)	9 424	(-)	9 618	(-)	-	(-)	-	-	19 042	(-)
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)	-	54 075	(159)	(11 058)	42 858
	5250	За 20 19 г.2)	-	203 988	(-)	(203 988)	-
в том числе:							
Здания	5241	За 20 20 г.1)	-	19 712	(-)	(-)	19 712
	5251	За 20 19 г.2)	-	181 535	(-)	(181 535)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	За 20 20 г.1)	-	14 348	(-)	(5 041)	9 307
	5252	За 20 19 г.2)	-	4 093	(-)	(4 093)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	За 20 20 г.1)	-	4 897	(57)	(4 840)	-
	5253	За 20 19 г.2)	-	3 937	(-)	(3 937)	-
Офисное оборудование	5244	За 20 20 г.1)	-	270	(102)	(168)	-
	5254	За 20 19 г.2)	-	328	(-)	(328)	-
Сооружения	5245	За 20 20 г.1)	-	14 848	(-)	(1 009)	13 839
	5255	За 20 19 г.2)	-	4 349	(-)	(4 349)	-
Другие виды основных средств	5246	За 20 20 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5256	За 20 19 г.2)	-	128	(-)	(128)	-
Земельные участки	5247	За 20 20 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5257	За 20 19 г.2)	-	9 618	(-)	(9 618)	-

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	822	451
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	-	84
Сооружения	5262	822	367
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	3 615	-
в том числе:			
Сооружения	5271	(1 074)	(-)
Другие виды основных средств	5272	(2 541)	(-)

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	337 802	494 774	351 740
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 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)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 20 г.1)									
	5316	За 20 19 г.2)									
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

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]	154	(-)	9 206	(5 195)	-	-	X	4 165	(-)
	5420	За 20 19 г.[2]	220	(-)	9 586	(9 652)	-	-	X	154	(-)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 20 20 г.[1]	154	(-)	9 206	(5 195)	-	-	2 024	4 165	(-)
	5421	За 20 19 г.[2]	220	(-)	9 586	(9 652)	-	-	-	154	(-)

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)	55 720	(-)	10 100	-	(46 897)	(29)	(28)	-	18 894	(28)
	5530	За 20 19 г.2)	31 322	(-)	30 908	-	(6 510)	(-)	-	-	55 720	(-)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 20 г.1)	46 411	(-)	172	-	(42 620)	(-)	(28)	-	3 963	(28)
	5531	За 20 19 г.2)	22 826	(-)	23 585	-	(-)	(-)	-	-	46 411	(-)
Авансы выданные	5512	За 20 20 г.1)	2 506	(-)	9 747	-	(1 081)	(-)	-	-	11 172	(-)
	5532	За 20 19 г.2)	653	(-)	1 863	-	(10)	(-)	-	-	2 506	(-)
Прочая	5513	За 20 20 г.1)	6 803	(-)	181	-	(3 196)	(29)	-	-	3 759	(-)
	5533	За 20 19 г.2)	7 843	(-)	5 460	-	(6 500)	(-)	-	-	6 803	(-)
Итого	5500	За 20 20 г.1)	55 720	(-)	10 100	-	(46 897)	(29)	(28)	X	18 894	(28)
	5520	За 20 19 г.2)	31 322	(-)	30 908	-	(6 510)	(-)	-	X	55 720	(-)

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	28	28	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	28	28	-	-	-	-

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)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 20 г.1)							
	5572	За 20 19 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 20 г.1)	85 826	10 661	3 045	(63 806)	(-)	-	35 726
	5580	За 20 19 г.2)	8 285	97 998	1 680	(22 137)	(-)	-	85 826
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 20 г.1)	10 007	4 422	-	(9 097)	(-)	-	5 332
	5581	За 20 19 г.2)	2 490	9 564	1	(2 048)	(-)	-	10 007
Авансы полученные	5562	За 20 20 г.1)	454	4 475	-	(454)	(-)	-	4 475
	5582	За 20 19 г.2)	31	423	-	(-)	(-)	-	454
Расчеты по налогам и взносам	5563	За 20 20 г.1)	11 448	1 764	5	(7 703)	(-)	-	5 514
	5583	За 20 19 г.2)	5 675	5 773	-	(-)	(-)	-	11 448
Займы	5564	За 20 20 г.1)	61 679	-	3 040	(44 314)	(-)	-	20 405
	5584	За 20 19 г.2)	-	80 000	1 679	(20 000)	(-)	-	61 679
Прочая	5565	За 20 20 г.1)	2 238	-	-	(2 238)	(-)	-	-
	5585	За 20 19 г.2)	89	2 238	-	(89)	(-)	-	2 238
Итого	5550	За 20 20 г.1)	85 826	10 661	3 045	(63 806)	(-)	X	35 726
	5570	За 20 19 г.2)	8 285	97 998	1 680	(22 137)	(-)	X	85 826

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	3 606	7 029
Расходы на оплату труда	5620	56 367	46 013
Отчисления на социальные нужды	5630	16 522	13 612
Амортизация	5640	32 386	25 279
Прочие затраты	5650	50 824	31 868
Итого по элементам	5660	159 705	123 801
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	159 705	123 801

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	-		-	
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: 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.