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)	1 034 365	(467 647)	139 431	(2 787)	2 787	(67 546)	-	-	1 171 009	(532 406)
	5210	За 20 19 г.2)	857 943	(411 802)	178 417	(1 995)	1 863	(57 708)	-	-	1 034 365	(467 647)
в том числе: сооружения	5201	За 20 20 г.1)	26 399	(16 373)	14 452	(-)	-	(3 229)	-	-	40 851	(19 602)
	5211	За 20 19 г.2)	26 399	(13 886)	-	(-)	-	(2 487)	-	-	26 399	(16 373)
производственный и хозяйственный инвентарь	5202	За 20 20 г.1)	8 656	(7 729)	6 615	(-)	-	(1 295)	-	-	15 271	(9 024)
	5212	За 20 19 г.2)	8 030	(7 278)	682	(56)	4	(455)	-	-	8 656	(7 729)
здания	5203	За 20 20 г.1)	937 788	(402 168)	98 514	(-)	-	(57 275)	-	-	1 036 302	(459 443)
	5213	За 20 19 г.2)	766 680	(349 173)	171 108	(-)	-	(52 995)	-	-	937 788	(402 168)
другие виды основных средств	5204	За 20 20 г.1)	5 220	(1 098)	-	(-)	-	(171)	-	-	5 220	(1 269)
	5214	За 20 19 г.2)	5 220	(927)	-	(-)	-	(171)	-	-	5 220	(1 098)
земельный участок	5205	За 20 20 г.1)	9 515	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	9 515	(-)
	5215	За 20 19 г.2)	9 515	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	9 515	(-)
офисное оборудование	5206	За 20 20 г.1)	141	(-)	-	(-)	-	(56)	-	-	141	(56)
	5216	За 20 19 г.2)	-	(-)	141	(-)	-	(-)	-	-	141	(-)
машины и оборудование (кроме офисного)	5207	За 20 20 г.1)	46 646	(40 279)	19 850	(2 787)	2 787	(5 520)	-	-	63 709	(43 012)
	5217	За 20 19 г.2)	42 099	(40 538)	6 486	(1 939)	1 859	(1 600)	-	-	46 646	(40 279)
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)	22 082	117 641	(-)	(139 431)	292
	5250	За 20 19 г.2)	-	200 499	(-)	(178 417)	22 082
в том числе:							
машины и оборудование (кроме офисного)	5241	За 20 20 г.1)	-	11 415	(-)	(11 415)	-
	5251	За 20 19 г.2)	-	6 486	(-)	(6 486)	-
офисное оборудование	5242	За 20 20 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5252	За 20 19 г.2)	-	141	(-)	(141)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5243	За 20 20 г.1)	-	6 737	(-)	(6 615)	122
	5253	За 20 19 г.2)	-	682	(-)	(682)	-
здания	5244	За 20 20 г.1)	22 082	85 175	(-)	(107 087)	170
	5254	За 20 19 г.2)	-	193 190	(-)	(171 108)	22 082
сооружения	5245	За 20 20 г.1)	-	14 314	(-)	(14 314)	-
	5255	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	57 428	-
в том числе:			
машины и оборудование (кроме офисного)	5261	525	-
здания	5262	56 250	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5263	138	-
сооружения	5264	515	-
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	131	131	131
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)	388	-	-	(388)	-	8	-	-	-
в том числе: займы предоставленные	5306	За 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	За 20 19 г.2)	388	-	-	(388)	-	8	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	За 20 19 г.2)	388	-	-	(388)	-	8	-	-	-

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]	111 591	(-)	339 286	(427 436)	-	-	X	23 441	(-)
	5420	За 20 19 г.[2]	56 240	(-)	609 153	(553 802)	-	-	X	111 591	(-)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 20 20 г.[1]	35 252	(-)	33 916	(50 354)	-	-	11 965	18 814	(-)
	5421	За 20 19 г.[2]	4 027	(-)	41 473	(10 248)	-	-	15 040	35 252	(-)
товары для перепродажи	5402	За 20 20 г.[1]	76 192	(-)	115 165	(186 739)	-	-	-	4 618	(-)
	5422	За 20 19 г.[2]	52 155	(-)	407 577	(383 540)	-	-	-	76 192	(-)
затраты в незавершенном производстве	5403	За 20 20 г.[1]	-	(-)	153 549	(153 549)	-	-	-	-	(-)
	5423	За 20 19 г.[2]	-	(-)	111 530	(111 530)	-	-	-	-	(-)
прочие запасы и затраы	5404	За 20 20 г.[1]	147	(-)	36 656	(36 794)	-	-	-	9	(-)
	5424	За 20 19 г.[2]	58	(-)	48 573	(48 484)	-	-	-	147	(-)

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)	51 870	(2 682)	35 972	-	(60 431)	(-)	925	-	27 411	(1 763)
	5530	За 20 19 г.2)	28 377	(5 026)	48 823	-	(25 330)	(-)	2 600	-	51 870	(2 682)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 20 г.1)	7 555	(2 682)	15 026	-	(5 582)	(-)	925	-	16 999	(1 763)
	5531	За 20 19 г.2)	14 105	(5 026)	4 872	-	(11 422)	(-)	2 600	-	7 555	(2 682)
авансы выданные	5512	За 20 20 г.1)	24 779	(-)	5 778	-	(22 471)	(-)	-	-	8 086	(-)
	5532	За 20 19 г.2)	8 731	(-)	24 512	-	(8 464)	(-)	-	-	24 779	(-)
расчеты по налогам и сборам	5513	За 20 20 г.1)	19 502	(-)	14 435	-	(31 656)	(-)	-	-	2 281	(-)
	5533	За 20 19 г.2)	5 471	(-)	19 416	-	(5 385)	(-)	-	-	19 502	(-)
прочая	5514	За 20 20 г.1)	34	(-)	733	-	(722)	(-)	-	-	45	(-)
	5534	За 20 19 г.2)	70	(-)	23	-	(59)	(-)	-	-	34	(-)
Итого	5500	За 20 20 г.1)	51 870	(2 682)	35 972	-	(60 431)	(-)	925	X	27 411	(1 763)
	5520	За 20 19 г.2)	28 377	(5 026)	48 823	-	(25 330)	(-)	2 600	X	51 870	(2 682)

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	1 763	1 763	2 682	2 682	5 026	5 026
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 763	1 763	2 682	2 682	5 026	5 026

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)	200 000	50 000	-	(130 000)	(-)	(-)	120 000
	5571	За 20 19 г.2)	44 533	215 000	-	(59 533)	(-)	(-)	200 000
в том числе: займы	5552	За 20 20 г.1)	200 000	50 000	-	(130 000)	(-)	(-)	120 000
	5572	За 20 19 г.2)	44 533	215 000	-	(59 533)	(-)	(-)	200 000
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 20 г.1)	25 378	124 973	10 883	(153 355)	(-)	-	7 879
	5580	За 20 19 г.2)	80 304	22 022	12 201	(89 149)	(-)	-	25 378
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 20 г.1)	15 043	1 142	-	(14 173)	(-)	-	2 012
	5581	За 20 19 г.2)	4 812	13 183	-	(2 952)	(-)	-	15 043
займы	5562	За 20 20 г.1)	1 358	-	10 883	(12 241)	(-)	-	-
	5582	За 20 19 г.2)	70 000	-	12 201	(80 843)	(-)	-	1 358
прочая	5563	За 20 20 г.1)	49	-	-	(20)	(-)	-	29
	5583	За 20 19 г.2)	-	49	-	(-)	(-)	-	49
авансы полученные	5564	За 20 20 г.1)	6 852	19 256	-	(25 412)	(-)	-	696
	5584	За 20 19 г.2)	3 179	6 673	-	(3 000)	(-)	-	6 852
расчеты по налогам и сборам	5565	За 20 20 г.1)	2 076	104 575	-	(101 509)	(-)	-	5 142
	5585	За 20 19 г.2)	2 313	2 117	-	(2 354)	(-)	-	2 076
Итого	5550	За 20 20 г.1)	225 378	174 973	10 883	(283 355)	(-)	X	127 879
	5570	За 20 19 г.2)	124 837	237 022	12 201	(148 682)	(-)	X	225 378

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	27 828	9 716
Расходы на оплату труда	5620	18 952	22 634
Отчисления на социальные нужды	5630	5 316	5 981
Амортизация	5640	67 545	57 708
Прочие затраты	5650	70 564	64 065
Итого по элементам	5660	190 205	160 104
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(90)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	138	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	190 343	160 014

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	9	12	-
в том числе: обеспечения выданные	5811	9	12	-

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.