

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 бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (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 обесце- нения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5110	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	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 20 21 г. ¹	71 858	(60 454)	1 532	(722)	700	(2 365)	-	-	72 668	(62 119)	
	5210	за 20 20 г. ²	71 557	(56 856)	412	(135)	111	(3 709)	-	-	71 858	(60 454)	
в том числе:	5201	за 20 21 г. ¹	20 455	(14 560)	-	()		(404)	-	-	20 455	(14 964)	
	5211	за 20 20 г. ²	20 455	(13 357)	-	()		(1 203)	-	-	20 455	(14 560)	
Здания	5202	за 20 21 г. ¹	6 702	(4 904)	157	(-)	-	(349)	-	-	6 859	(5 253)	
Сооружения, передаточные средства	5212	за 20 20 г. ²	6 702	(4 566)	-	(-)	-	(338)	-	-	6 702	(4 904)	
	5203	за 20 21 г. ¹	532	(517)	1 033	(4)	4	(23)	-	-	1 561	(536)	
Вычислительная техника и оргтехника	5213	за 20 20 г. ²	532	(488)	0	()		(29)	-	-	532	(517)	
	5204	за 20 21 г. ¹	36 363	(33 852)	174	(393)	393	(1 290)	-	-	36 144	(34 749)	
Машины и оборудование	5214	за 20 20 г. ²	35 952	(32 015)	412	(1)	1	(1 838)	-	-	36 363	(33 852)	
	5205	за 20 21 г. ¹	4 927	(4 379)		(113)	91	(230)	-	-	4 814	(4 518)	
Транспортные средства	5215	за 20 20 г. ²	5 013	(4 227)		(86)	86	(238)	-	-	4 927	(4 379)	
	5206	за 20 21 г. ¹	2 379	(2 016)	168	(135)	135	(69)	-	-	2 412	(1 950)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5216	за 20 20 г. ²	2 403	(1 977)		(24)	24	(63)	-	-	2 379	(2 016)	
	5207	за 20 21 г. ¹	77	(77)	-	(77)	77	(-)	-	-	0	(0)	
Инструмент	5217	за 20 20 г. ²	77	(77)	-	()		()	-	-	77	(77)	
	5208	за 20 21 г. ¹	274	(-)		()	-	(-)	-	-	274	(-)	
Земельные участки	5218	за 20 20 г. ²	274	(-)		()	-	(-)	-	-	274	(-)	
	5209	за 20 21 г. ¹	149	(149)	-	()		(-)	-	-	149	(149)	
Прочие объекты	5219	за 20 20 г. ²	149	(149)	-	()		()	-	-	149	(149)	
	5220	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹	95 225	1 682	(93 797)	(1 532)	1 578
в том числе:	5250	за 20 20 г. ²	147 504	372 024	(423 891)	(412)	95 225
здания	5241	за 20 21 г. ¹	0	0	(0)	()	
	5251	за 20 20 г. ²	0	0	(0)	()	
	5242	за 20 21 г. ¹		157	(-)	(157)	0
Сооружения, передаточные устройства	5252	за 20 20 г. ²	-		(-)	()	-
	5243	за 20 21 г. ¹		1 033	(-)	(1 033)	-
Вычислительная техника и оргтехника	5253	за 20 20 г. ²	-		(-)	()	-
	5244	за 20 21 г. ¹	1 428	324	(-)	(174)	1 578
Машины и оборудование	5254	за 20 20 г. ²	1 428	412	(-)	(412)	1 428
	5245	за 20 21 г. ¹	-		(-)	()	-
Транспортные средства	5255	за 20 20 г. ²	-		(-)	()	-
	5246	за 20 21 г. ¹	-	168	(-)	(168)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5256	за 20 20 г. ²	-		(-)	()	-
	5247	за 20 21 г. ¹			(-)	()	-
Земельные участки	5257	за 20 20 г. ²			(-)	()	0
	5248	за 20 21 г. ¹	93 797		(93 797)	(-)	0
Строительство жилых домов по договорам долевого участия	5258	за 20 20 г. ²	146 076	371 612	(423 891)	(-)	93 797

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

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹	За 20__ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	98	141
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	98	141
	5262		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	29 993	13 364	13 364
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	7 039	10 409	10 791
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	10 026	10 026	10 026
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	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		поступило	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 21 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-
	5311	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-
	5315	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-
	5310	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 17	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	197 884	(-)	652 171	(582 287)	-		-	X	267 768	(-)
	5420	за 20 20 г. ²	154 930	(-)	278 982	(236 027)	-		-	X	197 884	(-)
в том числе: 10-1 Материалы	5401	за 20 21 г. ¹	125	(-)	5 401	(5 227)	-		-		299	(-)
	5421	за 20 20 г. ²	413	(-)	1 282	(1 570)	-		-		125	(-)
10-3 Топливо	5404	за 20 21 г. ¹	846	(-)	4 612	(4 897)	-		-	-	561	(-)
	5424	за 20 20 г. ²	4	(-)	11 949	(11 107)	-		-	-	846	(-)
10-5 Запасные части	5406	за 20 21 г. ¹	167	(-)	1 515	(666)	-		-		1 016	(-)
	5426	за 20 20 г. ²	434	(-)	2 030	(2 234)	-		-	-63	167	(-)
10-8 Строительные материалы	5407	за 20 21 г. ¹	15 228	(-)	124 375	(110 277)	-		-	-1	29 325	(-)
	5427	за 20 20 г. ²	15 993	(-)	104 712	(105 488)	-		-	11	15 228	(-)
10-9 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5408	за 20 21 г. ¹	1 706	(-)	5 215	(5 408)	-		-	1	1 514	(-)
	5428	за 20 20 г. ²	1 802	(-)	3 445	(3 593)	-		-	52	1 706	(-)
10-10 спецдежда на складе	5409	за 20 21 г. ¹	27	(-)	247	(256)	-		-		18	(-)
	5429	за 20 20 г. ²	75	(-)	27	(31)	-		-	-44	27	(-)
10-11 спецдежда в эксплуатации	5409	за 20 21 г. ¹	83	(-)		(83)	-		-		0	(-)
	5429	за 20 20 г. ²	192	(0)	43	(152)	-		-		83	(-)
43 готовая продукция	5410	за 20 21 г. ¹	179 702	(-)	115 627	(265 552)	-		-		29 777	(-)
	5430	за 20 20 г. ²	136 017	(-)	155 537	(111 852)	-		-	-	179 702	(-)
затраты в незавершенном производстве	5411	за 20 21 г. ¹	0	(-)	395 179	(189 921)	-		-		205 258	(-)
	5431	за 20 20 г. ²	0	(-)		()	-		-	0	0	(-)

4.2. Запасы в залоге

0710005 с. 9

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

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	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸		списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	50 221	(131)	24 390	-	(42 300)	(0)	-	-	32 311	(272)
	5530	за 20 20 г. ²	41 129	(190)	19 692	-	(10 600)	(0)	-	-	50 221	(131)
в том числе: Расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60.02)	5511	за 20 21 г. ¹	3 587	(-)	3 489	-	(2 706)	(-)	-	(-)	4 370	(-)
	5531	за 20 20 г. ²	5 282	(-)	1 210	-	(2 905)	(-)	-	(-)	3 587	(-)
Расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62.01)	5512	за 20 21 г. ¹	15 506	(131)	18 852	-	(8 818)	(-)	-501	-	25 540	(272)
	5532	за 20 20 г. ²	18 018	(190)	3 587	-	(6 099)	(-)	-	-	15 506	(131)
Расчёты с подотчётными лицами (счёт 71)	5513	за 20 21 г. ¹	0	(-)	2	-	(-)	(-)	-	-	2	(-)
	5533	за 20 20 г. ²	1	(-)	-	-	(1)	(-)	-	-	0	(-)
Расчёты с персоналом по прочим операциям (счёт 73)	5514	за 20 21 г. ¹	0	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	0	(-)
	5534	за 20 20 г. ²	2	(-)	-	-	(2)	(-)	-	-	0	(-)

Обязательство перед бюджетом по налогам и сборам (счёт 68)	5515	за 20 21 г. ¹	23	()	15	-	(-22)	(0)	-	-	60	(-)
	5535	за 20 20 г. ²		(-)	23	-	(0)	(0)	-	-	23	(-)
Обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счёт 69)	5516	за 20 21 г. ¹	0	()		-	()	(0)	-	-	0	(-)
	5536	за 20 20 г. ²	46	(-)		-	(46)	(0)	-	-	0	(-)
расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76.02 +76.09+76.05)	5517	за 20 21 г. ¹	31 105	(-)	2 032	-	(30 798)	()	-	-	2 339	(-)
	5537	за 20 20 г. ²	17 780	(-)	14 872	-	(1 547)	()	-	-	31 105	(-)
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	50 221	()	24 390	-	(42 300)	(0)	-	x	32 311	(131)
	5520	за 20 20 г. ²	41 129	(190)	19 692	-	10 600)	()	-	x	50 221	(131)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	9,7	9,7	31,5	31,5	127	127
в том числе:							
покупателей продукции	5541	9,7	9,7	31,5	31,5	12,7	12,7
заказчиков вып. работ	5542			-	-	-	-
Поставщики	5543						

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		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочной задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	2 660	0	-	(0)	(-)	(-)	2 660
	5571	за 20 20 г. ²	22 390	0	-	(19 730)	(0)	(-)	2 660
в том числе:	5552	за 20 21 г. ¹	2 660		-	()	(-)	(-)	2 660
Прочие обязательства (счёт 86)	5572	за 20 20 г. ²	22 390		-	(19 730)	(-)	(-)	2 660
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	362 749	113 898	2 265	(152 639)	(2 900)	-	323 373
	5580	за 20 20 г. ²	337 204	88 563	16	(63 500)	()	-	362 283
в том числе:	5561	за 20 21 г. ¹	297 690	102 345		108 750	2 900)	-	288 385
Расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	5581	за 20 20 г. ²	240 244	88 269	-	(30 823)	()	-	297 690
	5562	за 20 21 г. ¹	27	49		(25)	()	-	51
Расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62)	5582	за 20 20 г. ²	26	15	-	(14)	()	-	27
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)	5563	за 20 21 г. ¹	61 689	11 926	212	42 435)	(-)	-	31 392
	5583	за 20 20 г. ²	94 892	-925	16	(32 294)	(-)	-	61 689
Расчёты с персоналом по оплате труда (счёт 70)	5564	за 20 21 г. ¹	1 218	1 279	-	()	(-)	-	2 497
	5584	за 20 20 г. ²	1 471		-	(253)	(-)	-	1 218
Расчёты по налогам и взносам	5565	за 20 21 г. ¹	2 125	-1 701	2 053	(1 429)	(-)	-	1 048
	5585	за 20 20 г. ²	571	1 204	466	(116)	(-)	-	2 125
	5566	за 20 21 г. ¹				()	(-)	-	
	5586	за 20 20 г. ²							
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	365 409	113 898	2 265	(152 639)	(2 900)	x	326 033
	5570	за 20 20 г. ²	359 594	88 563	16	(83 230)	(0)	x	364 943

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	40,6	58,9	95,9
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5591	40,6	58,9	89,2
Покупатели и заказчики	5592			6,7

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	123 611	46 082
Расходы на оплату труда	5620	15 069	9 951
Отчисления на социальные нужды	5630	4 794	3 188
Амортизация	5640	1 310	3 526
Прочие затраты	5650	245 930	37 705
Итого по элементам	5660	390 714	100 452
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	55 333	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	335 381	100 452

7. Резервы под условные обязательства

0710005 с. 14

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
В том числе: Резервы предстоящих расходов (счёт 96)	5701	-	-	(-)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 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
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
20 21 г. ¹			
20 20 г. ²			

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 коррективировка 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.