

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 финансовых результатах (тыс. руб. (млн. 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	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
			первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортиза-ция			первона- чальная стоимость ³	накоплен-ная амортиза-ция			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ____ г. ¹		()			()	()					первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 20 ____ г. ²		()			()	()						
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ¹		()			()	()						
		за 20 ____ г. ²		()			()	()						
(вид нематериальных активов)		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:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

0710005 с. 3

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:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(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:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(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.						()	

0710005 с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	На конец периода
			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 18 г. ¹ 31.12.18	6367	(3888)	3110	(685)	685	(3003)			8792	(6206)	
	5210	за 20 17 г. ² 31.12.17	5186	(3605)	1180	()		(283)			6367	(3888)	
		за 20 г. ¹		()		()		()				()	
		за 20 г. ²		()		()		()				()	
		за 20 г. ¹		()		()		()				()	
(группа основных средств)		за 20 г. ²		()		()		()				()	
								()				()	
и т.д.								()				()	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹		()		()		()				()	
	5230	за 20 г. ²		()		()		()				()	
в том числе:		за 20 г. ¹		()		()		()				()	
		за 20 г. ²		()		()		()				()	
(группа объектов)		за 20 г. ¹		()		()		()				()	
		за 20 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г. ¹	1993	777	()	(184)	2586
	5250	за 20 17 г. ²	1113	880	()	()	1993
в том числе: (группа объектов)		за 20 г. ¹			()	()	
		за 20 г. ²			()	()	
(группа объектов)		за 20 г. ¹			()	()	
		за 20 г. ²			()	()	
и т.д.							

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

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г. ¹	1200			(1200)			0		
	5311	за 20 17 г. ²	1200			()			1200		
		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)											
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 ____ г. ¹				()					
	5315	за 20 ____ г. ²				()					
		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)											
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 18 г. ¹	1200			(1200)			0		
	5310	за 20 17 г. ²	1200			()			1200		

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 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.				

0710005 с. 10

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		погашение	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	создание резерва по сомнительным долгам		списание Резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: (вид)	5501	за 20 ____ г. ¹									)
	5521	за 20 ____ г. ²									)
		за 20 ____ г. ¹		()			()	()	()		()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()	()		()
		за 20 ____ г. ¹		()			()	()	()		()
(вид)		за 20 ____ г. ²		()			()	()	()		()
	и т.д.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в т. ч. налоги	5510	за 20 18 г. ¹	23438	(5581)	74608	2778	(65689)	()	4026	32357	(4333)
	5530	за 20 17 г. ²	15276	(4190)	78680	3035	(70518)	()	1644	23438	(5581)
		за 20 18 г. ¹	42		641		(422)	()		261	()
покупатели и зак.		за 20 17 г. ²	104		585		(647)			42	()
		за 20 18 г. ²	23396	(5581)	73967	2778	(65267)	()	4026	32096	(4333)
		за 20 17 г. ²	15172	(4190)	78095	3035	(69871)	()	1644	23396	(5581)
авансы выд.		за 20 ____ г. ²					()				()
		за 20 ____ г. ¹					()				()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()			()
(вид)											
и т.д.											
Итого	5500	за 20 18 г. ¹	23438	(5581)	74608	2778	(65689)	()	4026	32357	(4333)
	5520	за 20 17 г. ²	15276	(4190)	78680	3035	(70518)	()	1644	23438	(5581)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴		На 31 декабря 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4333		5581		4190	
в том числе:		4333		5581		4190	
(резерв)							
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		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность		
				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 задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹								
	5571	за 20 ____ г. ²								
в том числе:		за 20 ____ г. ¹					()	()	()	
(вид)		за 20 ____ г. ²					()	()	()	
и т.д.										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 ____ г. ¹	6923	45495			(43942)	()		8476
	5580	за 20 17 ____ г. ²	5456	66931			(65464)			6923
в том числе:		за 20 18 ____ г. ¹	807	7705			(7415)			1097
налоги		за 20 17 ____ г. ²	1201	6575			(6969)			807
		за 2018 г.	5557	18038			(16865)			6731
— прочие кредиторы		за 2017 г.	3638	43038			(41119)			5557
		за 2018 г.	559	19751			(19662)			648
— з/пл.		за 2017 г.	617	17318			(17376)			559
	5550	за 20 18 ____ г. ¹	6923	45495			(43942)	()	x	8476
Итого	5570	за 20 17 ____ г. ²	5456	66931			(65464)			6923

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	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

Наименование показателя	Код	3а 20 18 г. ¹ На 31.12.2018	3а 20 17 г. ² На 31.12.2017
Материальные затраты	5610	5452	5294
Расходы на оплату труда	5620	16694	14528
Отчисления на социальные нужды	5630	3374	2938
Амортизация	5640	440	283
Прочие затраты	5650	10472	9118
Итого по элементам	5660	36432	32161
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	36432	32161

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	623	1905	(1605)	()	923
в том числе: резерв на отпуски		623	1905	(1605)	()	923
(вид оценочного обязательства)				()	()	
И т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
И т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
И т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 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	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910			()	
	5920			()	
в том числе:				()	
(наименование цели)				()	
и т.д.					



Руководитель _____

Гл. бухгалтер _____ Н.Г. Савельева

«15» _____ 2019