

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г. <sup>1</sup>	1811	( 1039 )	-	( - )	-	( 403 )	-	-	-	1811	( 1442 )
	5110	за 20 18 г. <sup>2</sup>	1039	( 952 )	772	( - )	-	( 87 )	-	-	-	1811	( 1039 )
в том числе:	5101	за 20 19 г. <sup>1</sup>	1811	( 1039 )	-	( - )	-	( 403 )	-	-	-	1811	( 1442 )
Интернет-сайт	5111	за 20 18 г. <sup>2</sup>	1039	( 952 )	772	( - )	-	( 87 )	-	-	-	1811	( 1039 )

**1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 19 г. <sup>4</sup>	20 18 г. <sup>2</sup>	20 18 г. <sup>2</sup>	20 17 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	-	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-	-

## 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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г. <sup>1</sup>	1911282	( 493868 )	224789	( 10741 )	6364	( 123049 )	-	-	2125330	( 610553 )
	5210	за 20 18 г. <sup>2</sup>	1697037	( 398635 )	256216	( 41971 )	11448	( 106681 )	-	-	1911282	( 493868 )
в том числе:	5201	за 20 19 г. <sup>1</sup>	73153	( - )	162	( - )	-	( - )	-	-	73315	( - )
	5211	за 20 18 г. <sup>2</sup>	73739	( - )	-	( 586 )	-	( - )	-	-	73153	( - )
Земельные участки	5202	за 20 19 г. <sup>1</sup>	474716	( 43419 )	-	( - )	-	( 19413 )	-	-	474716	( 62832 )
	5212	за 20 18 г. <sup>2</sup>	461814	( 24571 )	12902	( - )	-	( 18848 )	-	-	474716	( 43419 )
Здания	5203	за 20 19 г. <sup>1</sup>	571071	( 107431 )	66952	( - )	-	( 29542 )	-	-	638023	( 136973 )
	5213	за 20 18 г. <sup>2</sup>	483605	( 82347 )	87466	( - )	-	( 25084 )	-	-	571071	( 107431 )
Соружения	5204	за 20 19 г. <sup>1</sup>	39672	( 21514 )	11056	( - )	-	( 16393 )	-	-	50728	( 37907 )
	5214	за 20 18 г. <sup>2</sup>	31730	( 11737 )	7942	( - )	-	( 9777 )	-	-	39672	( 21514 )
ИКТ оборудование	5205	за 20 19 г. <sup>1</sup>	653302	( 263143 )	145428	( 3303 )	240	( 47425 )	-	-	795427	( 310328 )
	5215	за 20 18 г. <sup>2</sup>	566043	( 231700 )	127715	( 40456 )	11106	( 42549 )	-	-	653302	( 263143 )
Прочие машины и оборудование	5206	за 20 19 г. <sup>1</sup>	99215	( 58361 )	1191	( 7438 )	6124	( 10246 )	-	-	92968	( 62483 )
	5216	за 20 18 г. <sup>2</sup>	80106	( 48280 )	20038	( 929 )	342	( 10423 )	-	-	99215	( 58361 )
Транспортные средства	5207	за 20 19 г. <sup>1</sup>	153	( - )	-	( - )	-	( 30 )	-	-	153	( 30 )
	5217	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	( - )	153	( - )	-	( - )	-	-	153	( - )
Объекты интеллектуальной собственности												

**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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г. <sup>1</sup>	21039	223361	( 8155 )	( 224789 )	11456
	5250	за 20 18 г. <sup>2</sup>	31485	270412	( 4314 )	( 276544 )	21039
в том числе:	5241	за 20 19 г. <sup>1</sup>	16670	204373	( 6693 )	( 204226 )	10124
Объекты энергооборудования (ТП, ПС, КЛ, ВЛ)	5251	за 20 18 г. <sup>2</sup>	25881	204158	( 2331 )	( 211038 )	16670
Транспортные средства	5242	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	1689	( - )	( 1689 )	-
	5252	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	20038	( - )	( 20038 )	-
Прочее имущество	5243	за 20 19 г. <sup>1</sup>	4369	17299	( 1462 )	( 18874 )	1332
	5253	за 20 18 г. <sup>2</sup>	5604	46216	( 1983 )	( 45468 )	4369

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

Наименование показателя	Код	3а 20 19 г. <sup>1</sup>	3а 20 18 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	65806	99357
в том числе:	5261	6596	62
Линии электропередачи	5262	47989	50754
ПС, РП, ТП	5263	11221	48541
Прочее имущество	5270	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:			

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	12863	8959	8959
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	344204	340945	332468
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г. <sup>1</sup>	1715882	( 130285 )	3600	17785	-	-	1278965	( 112500 )	-
	5315	за 20 18 г. <sup>2</sup>	1412744	( 135325 )	310109	5040	-	-	1715882	( 130285 )	-
в том числе:	5306	за 20 19 г. <sup>1</sup>	1715882	( 130285 )	3600	17785	-	-	1278965	( 112500 )	-
	5316	за 20 18 г. <sup>2</sup>	1412744	( 135325 )	310109	5040	-	-	1715882	( 130285 )	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 19 г. <sup>1</sup>	1715882	( 130285 )	3600	17785	-	-	1278965	( 112500 )	-
	5310	за 20 18 г. <sup>2</sup>	1412744	( 135325 )	310109	5040	-	-	1715882	( 130285 )	-

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	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 19 г. <sup>1</sup>	67443	( - )	245810	( 253259 )	-	-	59994	( - )	
	5420	за 20 18 г. <sup>2</sup>	72441	( - )	254637	( 259635 )	-	-	67443	( - )	
в том числе:	5401	за 20 19 г. <sup>1</sup>	67319	( - )	242785	( 250234 )	-	-	59870	( - )	
	5421	за 20 18 г. <sup>2</sup>	72252	( - )	254517	( 259450 )	-	-	67319	( - )	
Товары	5402	за 20 19 г. <sup>1</sup>	124	( - )	3025	( 3025 )	-	-	124	( - )	
	5422	за 20 18 г. <sup>2</sup>	189	( - )	120	( 185 )	-	-	124	( - )	

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											
			На начало года		поступление				выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г. <sup>1</sup>	504346	( 322337 )	230046	1977	( 189347 )	( - )	( 20252 )	-	547022	( 342589 )		
	5530	за 20 18 г. <sup>2</sup>	173871	( 16946 )	478201	1467	( 149193 )	( - )	( 305391 )	-	504346	( 322337 )		
в том числе:	5511	за 20 19 г. <sup>1</sup>	494813	( 322337 )	229750	1977	( 179819 )	( - )	( 20252 )	-	546721	( 342589 )		
Покупатели, поставщики	5531	за 20 18 г. <sup>2</sup>	156752	( 16946 )	468668	1467	( 132074 )	( - )	( 305391 )	-	494813	( 322337 )		
	5512	за 20 19 г. <sup>1</sup>	9533	( - )	296	-	( 9528 )	( - )	( - )	-	301	( - )		
Прочая задолженность	5532	за 20 18 г. <sup>2</sup>	17119	( - )	9533	-	( 17119 )	( - )	( - )	-	9533	( - )		
	5500	за 20 19 г. <sup>1</sup>	504346	( 322337 )	230046	1977	( 189347 )	( - )	( 20252 )	x	547022	( 342589 )		
Итого	5520	за 20 18 г. <sup>2</sup>	173871	( 16946 )	478201	1467	( 149193 )	( - )	( 305391 )	x	504346	( 322337 )		

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 17 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	342589	342589	322337	322337	18194	18194
в том числе:	5541	342589	342589	322337	322337	18194	19194
Покупателей, заказчиков и др.							

## 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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5571	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. <sup>1</sup>	2250286	1781197	-	( 2167754 )	( 6488 )	-	1857241
	5580	за 20 18 г. <sup>2</sup>	1976225	1355570	-	( 1081282 )	( 227 )	-	2250286
в том числе:		за 20 19 г. <sup>1</sup>	166072	111773	-	( 166033 )	( 9 )	-	111803
Поставщикам		за 20 18 г. <sup>2</sup>	165298	162942	-	( 162168 )	( 3 )	-	166072
в том числе:		за 20 19 г. <sup>1</sup>	2044935	1627530	-	( 1962442 )	( 6479 )	-	1703544
Покупателям		за 20 18 г. <sup>2</sup>	1779054	1153349	-	( 887241 )	( 224 )	-	2044935
в том числе:		за 20 19 г. <sup>1</sup>	39279	41894	-	( 39279 )	( - )	-	41894
Прочим кредиторам		за 20 18 г. <sup>2</sup>	31873	39279	-	( 31873 )	( - )	-	39279
Итого	5550	за 20 19 г. <sup>1</sup>	2250286	1781197	-	( 2167754 )	( 6488 )	x	1857241
	5570	за 20 18 г. <sup>2</sup>	1976225	1355570	-	( 1081282 )	( 227 )	x	2250286

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 19 г. <sup>4</sup>	20 18 г. <sup>2</sup>
Всего	5590	-	-
в том числе:			
Поставщикам	5591	-	-
Прочая	5592	-	-

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. <sup>1</sup>	За 20 18 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	416866	406552
Расходы на оплату труда	5620	289996	280375
Отчисления на социальные нужды	5630	83925	81837
Амортизация	5640	123166	106405
Прочие затраты	5650	1729259	1892187
Итого по элементам	5660	2643212	2767356
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2643212	2767356

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	16435	( - - )	( - - )	16435
в том числе: Резерв на оплату отпускных	5701	-	16435	( - - )	( - - )	16435

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	748074	669000	600000
в том числе: Поручительство	5801	700000	669000	600000
Залог ЦБ	5802	48074	-	-
Выданные - всего	5810	433953	503676	303794
в том числе: Поручительство		433953	503676	303794

Генеральный директор  (подпись) Портнягин С.А. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер  (подпись) Лезнова Н.М. (расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 20 г.

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 "Накопленная 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.