

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)

Пояснение 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

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 амортизация-Ции	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5110	за 20 20 г. 1	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 19 г. 2	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)
В том числе:		за 20 20 г. 1	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 19 г. 2	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 20 г. 1	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 19 г. 2	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
И т.д.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	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:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)				
И т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 19 ____ г. ²	На 31 декабря 20 18 ____ г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
В том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
И т.д.				

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		первоначальная 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:		за 20 ____ г. ¹		()		()	()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()		()	()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()		()	()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()		()	()		()
И т.д.				()		()	()		()

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__ 20__ г. ¹	-	-	()	()	-	
	5170	за 20__ 19__ г. ²	-	-	()	()	-	
В том числе:		за 20__ г. ¹			()	()		
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²			()	()		
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()		
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²			()	()		
И т.д.					()	()		
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ 20__ г. ¹	-	-	()	()	-	
	5190	за 20__ 19__ г. ²	-	-	()	()	-	
В том числе:		за 20__ г. ¹			()	()		
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²			()	()		
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()		
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²			()	()		
И т.д.					()	()		

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 20 г. ¹	46 137	(39 301)	88	(821)	821	(940)	-	-	45 404	(39 418)
			46 101	(38 868)	645	(609)	609	(1 042)	-	-	46 137	(39 301)
в том числе:	5201	за 20 20 г. ¹	13 595	(8 936)	-	(0)	0	(258)	-	-	13 595	(9 194)
Здания	5211	за 20 19 г. ²	13 595	(8 678)	-	(0)	0	(258)	-	-	13 595	(8 936)
Машины, оборудование	5202	за 20 20 г. ¹	24 169	(22 267)	88	(821)	821	(646)	-	-	23 436	(22 090)
			24 104	(22 099)	645	(580)	580	(748)	-	-	24 169	(22 267)
Транспортные средства	5203	за 20 20 г. ¹	6 922	(6 922)	-	(0)	0	(0)	-	-	6 922	(6 922)
			6 922	(6 922)	-	(0)	0	(0)	-	-	6 922	(6 922)
			6 922	(6 922)	-	(0)	0	(0)	-	-	6 922	(6 922)
Производственно-хозяйственный инвентарь	5204	за 20 20 г. ¹	1 364	(1 176)	-	(0)	0	(36)	-	-	1 364	(1 212)
			1 393	(1 169)	-	(29)	29	(36)	-	-	1 364	(1 176)
Земельные участки	5205	за 20 20 г. ¹	87	(0)	-	(0)	0	(0)	-	-	87	(0)
			87	(0)	-	(0)	0	(0)	-	-	87	(0)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 г. ¹		()		()		()			()	
(аргумента объектов)		за 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__ г. ¹	-	88	(-)	(88)	-
	5250	за 20__ г. ²	-	645	(-)	(645)	-
за 20__ г. ¹		-	88	(-)	(88)	-	
за 20__ г. ²		-	645	(-)	(645)	-	
В том числе:							
Машины и оборудование		за 20__ г. ¹	-	88	(-)	(88)	-
		за 20__ г. ²	-	645	(-)	(645)	-
		за 20__ г. ¹	-	88	(-)	(88)	-
(группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	88	(-)	(88)	-
		за 20__ г. ²	-	645	(-)	(645)	-
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	-	увеличение стоимости объектов основных средств в результате ликвидации - всего	-
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 <u>31</u> декабря <u>20 20</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 19</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 18</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	235	252	270
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 (заполн. и др.)	5286	-	4085	4270

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая Доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ 20__ г. ¹	1	-	-	(- -)	-	-	-	1	-
	5311	за 20__ 19__ г. ²	-	-	1	(- -)	-	-	-	1	-
В том числе: <i>Привлеченные акции</i>	5302	за 20__ г. ¹				()					
	5312	за 20__ г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ 20__ г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
	5315	за 20__ 19__ г. ²	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
В том числе: <i>Привлеченные акции</i>	5306	за 20__ г. ¹				()					
	5316	за 20__ г. ²				()					
Финансовые вложений - Итого	5300	за 20__ 20__ г. ¹	1	-	-	(- -)	-	-	-	1	-
	5310	за 20__ 19__ г. ²	1	-	1	(1)	-	-	-	1	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 20 18 г. ⁵
		20 20 г. ⁴	20 19 г. ²	
Финансовые вложения, находящиеся в запоре, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (арутлы, виды)				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (арутлы, виды)				
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	себесто- имость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	596 344	(-)	846 190	(921 757)	-	-	X	520 777	(-)
	5420	за 20 19 г. ²	543 516	(-)	1 345 092	(1 292 264)	-	-	X	596 343	(-)
в том числе: Сырье и материалы	5401	за 20 20 г. ¹	1 679	(-)	12 025	(12 681)	-	-	-	1 023	(-)
	5421	за 20 19 г. ²	1 856	(-)	17 945	(18 122)	-	-	-	1 679	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 20 г. ¹	1 474	(-)	-	(138)	-	-	-	1 336	(-)
	5422	за 20 19 г. ²	1 818	(-)	-	(344)	-	-	-	1 474	(-)
Готовая продукция и товары	5403	за 20 20 г. ¹	592 972	(-)	833 760	(908 465)	-	-	-	518 267	(-)
	5423	за 20 19 г. ²	539 480	(-)	1 325 943	(1 272 451)	-	-	-	592 971	(-)
Товары отгруженные	5404	за 20 20 г. ¹	40	(-)	146	(140)	-	-	-	46	(-)
	5424	за 20 19 г. ²	47	(-)	121	(128)	-	-	-	40	(-)
Расходы будущих периодов	5405	за 20 20 г. ¹	179	(-)	259	(333)	-	-	-	105	(-)
	5425	за 20 19 г. ²	315	(-)	1 083	(1 219)	-	-	-	179	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	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: (рубли, евро)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (рубли, евро)				
и т.д.				

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-срочною задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в		списание на финансовый и результат ^в	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ 20__ г. 1	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	-	(- -)	(- -)
	5521	за 20__ 19__ г. 2	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	-	(- -)	(- -)
в том числе:		за 20__ г. 1		(- -)		(- -)	(- -)	(- -)	(- -)		(- -)	(- -)
(вид)		за 20__ г. 2		(- -)		(- -)	(- -)	(- -)	(- -)		(- -)	(- -)
(вид)		за 20__ г. 1		(- -)		(- -)	(- -)	(- -)	(- -)		(- -)	(- -)
(вид)		за 20__ г. 2		(- -)		(- -)	(- -)	(- -)	(- -)		(- -)	(- -)
И т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20__ 20__ г. 1	90 167	(- -)	1 027 179	-	(1 022 218)	(- -)	-	95 128	(- -)	
	5530	за 20__ 19__ г. 2	87 678	(- -)	1 346 124	-	(1 343 635)	(- -)	-	90 167	(- -)	
в том числе:		за 20__ г. 1	85 692	(- -)	933 764	-	(924 425)	(- -)	-	95 031	(- -)	
Локутатели и заказчики	5531	за 20__ 19__ г. 2	84 529	(- -)	1 233 534	-	(1 232 371)	(- -)	-	85 692	(- -)	
	5512	за 20__ 20__ г. 1	4 475	(- -)	93 415		(97 793)	(- -)	-	97	(- -)	
Прочие	5532	за 20__ 19__ г. 2	3 149	(- -)	112 590	-	(111 264)	(- -)	-	4 475	(- -)	
И т.д.												
Итого	5500	за 20__ 20__ г. 1	90 167	(- -)	1 027 179	-	(1 022 218)	(- -)	X	95 128	(- -)	
	5520	за 20__ 19__ г. 2	87 678	(- -)	1 346 124	-	(1 343 635)	(- -)	X	90 167	(- -)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	790	790
В том числе:					
Получатели и заказчики		-	-	790	790
и т.д.				9	9

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	описание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹	32 302	-	-	(-)	(-)	32 302
	5571	за 20 19 г. ²	-	32 302	-	(-)	(-)	32 302
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	647 341	1 134 136	-	(1 183 968)	(-)	597 509
	5580	за 20 19 г. ²	601 891	1 494 229	-	(1 448 779)	(-)	647 341
В том числе:								
Поставщики и подрядчики	5561	за 20 20 г. ¹	636 544	992 394	-	(1 049 115)	(-)	579 823
	5581	за 20 19 г. ²	587 736	1 221 598	-	(1 172 790)	(-)	636 544
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 20 20 г. ¹	3 086	90 325	-	(93 236)	(-)	175
	5582	за 20 19 г. ²	2 305	104 136	-	(103 355)	(-)	3 086
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5563	за 20 20 г. ¹	6 922	26 939	-	(28 105)	(-)	5 756
	5583	за 20 19 г. ²	7 030	31 497	-	(31 605)	(-)	6 922
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 20 г. ¹	309	23 066	-	(12 304)	(-)	11 071
	5584	за 20 19 г. ²	3 079	124 263	-	(127 033)	(-)	309
Прочие	5565	за 20 20 г. ¹	480	1 412	-	(1 208)	(-)	684
	5585	за 20 19 г. ²	1 741	12 735	-	(13 996)	(-)	480
Итого	5550	за 20 20 г. ¹	647 341	1 134 136	-	(1 183 968)	(-)	597 509
	5570	за 20 19 г. ²	601 891	1 494 229	-	(1 448 779)	(-)	647 341

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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: <i>Поставщики и подрядчики</i>	5191			
<i>(вид)</i>				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	154 909	151 187
Расходы на оплату труда	5620	77 606	92 749
Отчисления на социальные нужды	5630	23 243	27 605
Амортизация	5640	922	1 011
Прочие затраты	5650	11 709	15 508
Итого по элементам	5660	268 389	288 060
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5690	565 598	633 730
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	833 987	921 790

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	798	13 474	(13 424)	(-)	848
В том числе: <i>Резерв отпусков</i>	5701	798	13 474	(13 424)	(-)	848

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	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: <i>Независимые банковские гарантии</i>	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	60 337	60 337
В том числе: <i>Договор залога</i>	5811	-	60 337	60 337
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	20 20 г. ¹	5910	-	(-)	-
	20 19 г. ²	5920	-	(-)	
в том числе:					
(наименование цели)	20 г. ¹			()	
	20 г. ²			()	
и т.д.				()	

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, предоставляющий 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;
8. Данные резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор ОАО "Фармация"

Ю.Ю.Елистратова

19.03.2020 г.

Главный бухгалтер ОАО "Фармация"

О. В. Ардева

