

Организация  
ИНН налогоплательщика  
Вид деятельности  
Единица измерения: тыс. руб.

АО "Кардымовский МКК"  
6708000520  
производство молока и сливок в твердой форме

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа 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 за 2022 год (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	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
						первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
	5110	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
в том числе:		за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
(вид нематериальных активов)		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
		за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
И т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

с. 1

с. 1

## 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

15

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
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		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
	5150	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
в том числе:		за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
		за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
И т.д.			-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

с. 3

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 22 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:		за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	( - )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов всего	5180	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:		за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>5</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>5</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>5</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>5</sup>		
Основные средства (без учета доходящих вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. <sup>1</sup>	68382	( 52092 )	4537	( 3776 ) *	(4189) *	( 4022 )	-	-	68382	( 51925 )
	5210	за 20 21 г. <sup>2</sup>	65370	( 47016 )	3952	( 40 )	(40)	( 5116 )	-	-	68382	( 52092 )
в том числе:	5201	за 20 22 г. <sup>1</sup>	5732	( 3111 )	-	( - )	(12) *	( 82 )	-	-	5732	( 3180 )
здания	5210	за 20 21 г. <sup>2</sup>	5732	3036	-	-	-	(75)	-	-	5732	(3111) )
машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 20 22 г. <sup>1</sup>	40848	30035	287	(2766) *	(3022) *	(2718)	-	-	38470	(29731) )
	5211	за 20 21 г. <sup>2</sup>	39773	(25672)	1178	(3)	(3)	(4366)	-	-	40848	(30035) )
транспортные средства	5203	за 20 22 г. <sup>1</sup>	17921	(16074)	4250	(95) *	(268) *	(928)	-	-	22076	(16734)
	5213	за 20 21 г. <sup>2</sup>	16400	(15845)	1558	(37)	(37)	(266)	-	-	17921	(16074)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 22 г. <sup>1</sup>	342	(182)	-	(85) *	(83) *	(83)	-	-	257	(186)
	5214	за 20 21 г. <sup>2</sup>	342	(99)	-	-	-	(83)	-	-	342	(182)
сооружения	5205	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1823	(1634)	-	(539) *	(545) *	(43)	-	-	1284	(1132)
	5215	за 20 21 г. <sup>2</sup>	1823	(1599)	-	-	-	( 35 )	-	-	1823	( 1634 )
оборудование	5206	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1450	(1056)	-	(292) *	(257) *	(169)	-	-	1158	(968)
	5216	за 20 21 г. <sup>2</sup>	1134	(765)	316	-	-	(291)	-	-	1450	(1056)
другие виды	5209	за 20 22 г. <sup>1</sup>	166	-	-	-	-	-	-	-	166	-

основных средств	5219	за 2021г.	166	-	-	-	-	-	166	-
	из них: земельные участки и объекты природопользования	5209.1	за 2022г.	166	-	-	-	-	166	-
	5219.1	за 2021г.	166	-	-	-	-	-	166	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
в том числе:	5230	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
(группа объектов)		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
		за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
(группа объектов)		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
И т.д.		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

\* Изменения в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	описано	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 22 г. <sup>1</sup>	2101	4678	-	( 4537 )		2242
в том числе:	5250	за 20 21 г. <sup>2</sup>	1432	3721	-	( 3052 )		2101
(группа объектов)		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )		-
		за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )		-
(группа объектов)		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )		-
И т.д.		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )		-

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

64



Наименование показателя	Код	За 20 22 г. <sup>1</sup>	За 20 21 г. <sup>2</sup>
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 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	130	481	481
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

с. 7

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректив ровка 7	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректив ровка 7
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-
	5311	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-
		за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-
в том числе:										
(зрелая, вид)		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-
И.Т.Д.			-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. <sup>1</sup>	241000		14000	( 200 )	-	-	254800	-
	5315	за 20 21 г. <sup>2</sup>	172000	(2000)	71000	( 2000 )	-	-	241000	-
в том числе:		за 20 22 г. <sup>1</sup>	241000		14000	( 200 )	-	-	254800	-
задолж		за 20 21 г. <sup>2</sup>	172000	(2000)	71000	( 2000 )	-	-	241000	-
И.Т.Д.			-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений *	5300	за 20 22 г. <sup>1</sup>	241000		14000	( 200 )	-	-	254800	-
	5310	за 20 21 г. <sup>2</sup>	172000	(2000)	71000	( 2000 )	-	-	241000	-



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

с. 8

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в запоре, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(гарантии, акции)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(гарантии, акции)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
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	выбыло	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 22 г. <sup>1</sup>	34430	( - )	1622617	( 1498130 )	-	-	x	158917	( - )	
	5420	за 20 21 г. <sup>2</sup>	79817	( - )	1274892	( 1320279 )	-	-	x	34430	( - )	
в том числе:	5401	за 20 22 г. <sup>1</sup>	15997	( - )	768641	744902	-	-	68930	39736	( - )	
	5421	за 20 21 г. <sup>2</sup>	11383	( - )	584497	( 579883 )	-	-	60166	15997	( - )	
готовая продукция	5404	за 20 22 г. <sup>1</sup>	18433	( - )	853976	753228	-	-	3017475	119181	( - )	
	5424	за 20 21 г. <sup>2</sup>	68434	( - )	690395	( 740396 )	-	-	283783	18433	( - )	
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(арифм. вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(арифм. вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. <sup>1</sup>	-	( )	-	( - )
	5521	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	( )	-	( - )
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	( )	-	( - )
(всё)		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	( )	-	( - )
		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	( )	-	( - )
(всё)		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	( )	-	( - )
и т.д.			-		-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20__ г. <sup>1</sup>	376658	( 20027 )	104609	( 18554 )
	5530	за 20__ г. <sup>2</sup>	381970	( 21199 )	376669	( 20027 )
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>	330412	( 8452 )	49084	( 9910 )
покупатели и заказчики		за 20__ г. <sup>2</sup>	353511	( 9130 )	380412	( 8452 )
		за 2022	1018		961	-
авансы выданные		за 2021	1489		1018	
		за 20__ г. <sup>1</sup>	45228	( 11575 )	54564	( 8644 )
прочие		за 20__ г. <sup>2</sup>	26970	( 12069 )	45228	( 11575 )
и т.д.			-		-	-
Итого	5500	за 20__ г. <sup>1</sup>	376658	( 20027 )	104609	( 18554 )
	5520	за 20__ г. <sup>2</sup>	381970	( 21256 )	376658	( 20027 )

95

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

с. 11

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	47734	29180	327160	307133	358480	337332
В том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
долгосрочная							
краткосрочная	5542	47734	29180	327160	307133	358480	337332

### 5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-
	5571	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-
в том числе:		за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-
(всё)		за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-
и т.д.			-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. <sup>1</sup>	117303	172871
	5580	за 20 21 г. <sup>2</sup>	113387	117303
в том числе:	5561	за 20 22 г. <sup>1</sup>	24889	99045
расчеты с поставщиками и заказчиками	5561	за 20 21 г. <sup>2</sup>	14656	24889
авансы полученные	5562	за 20 22 г.	-	-
	5582	за 20 21 г.	-	-
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 22 г.	4417	9626
	5583	за 20 21 г.	13811	4417
кредиты	5564	за 20 22 г.	85015	62529
	5584	за 20 21 г.	81908	85015
займы	5565	за 20 22 г.	1300	-
	5585	за 20 21 г.	1300	1300
прочие	5566	за 20 22 г.	1682	1671
	5586	за 20 21 г.	1712	1682
Итого	5550	за 20 22 г. <sup>1</sup>	117303	172871
	5570	за 20 21 г. <sup>2</sup>	113387	117303

56



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	63 051	18	18
в том числе:				
долгосрочная		-	-	-
краткосрочная		63 051	18	18
и т.д.		-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 22 г. <sup>1</sup>	за 20 21 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	766 901	608 903
Расходы на оплату труда	5620	51 752	40 467
Отчисления на социальные нужды	5630	15 601	12 195
Амортизация	5640	4 022	5 116
Прочие затраты	5650	16 347	16 652
Итого по элементам	5660	853 623	683 343
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(100747)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		50 000
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	752 876	733 343

88

## 7. Оценочные обязательства

с. 13

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3704	6665	( 6800 )	( - )	3569
в том числе:						
резерв предстоящих отпусков		3704	6665	( 6800 )	( - )	3569
(задолженность по оценочным обязательствам)		-	-	( - )	( - )	-
И т.д.		-	-	-	-	-

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. 4	На 31 декабря 20 21 г. 2	На 31 декабря 20 20 г. 5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
(задолженность)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
(задолженность)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

с. 14

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. <sup>1</sup>		За 20 21 г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910				
	5920				
в том числе:					
(наименование цели)	20 22 г. <sup>1</sup>				
	20 21 г. <sup>2</sup>				
и т.д.					

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, предыдущий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная амортизация 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 договым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Заместитель генерального директора-исполнительный директор по финансовым вопросам

Карымов О.М.

02 мая 2023г.

