

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. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

0710005 с. 1

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	5100	за 20 <u>11</u> г. ¹	123 192	(78 471)	4 457	(441)	375	(3 507)			127 208	(81 978)
	5110	за 20 <u>10</u> г. ²	121 617	(75 510)	2 267	(692)	664	(3 169)			123 192	(78 471)
в том числе: Здания	5101	за 20 <u>11</u> г. ¹	18 448	(5 103)	1 612	(76)	21	(424)			19 984	(5 527)
Здания	5111	за 20 <u>10</u> г. ²	18 448	(4 688)	0	(0)	0	(415)			18 448	(5 103)
Сооружения и передаточные устройства	5102	за 20 <u>11</u> г. ¹	67 227	(49 177)	228	(204)	198	(1 047)			67 251	(50 224)
Сооружения и передаточные устройства	5112	за 20 <u>10</u> г. ²	66 837	(48 126)	609	(219)	199	(1 051)			67 227	(49 177)
Машины и оборудование	5103	за 20 <u>11</u> г. ¹	31 433	(21 294)	1 775	(63)	59	(1 723)			33 145	(23 017)
Машины и оборудование	5113	за 20 <u>10</u> г. ¹	30 689	(19 822)	997	(253)	252	(1 472)			31 433	(21 294)
Транспортные средства	5104	за 20 <u>11</u> г. ¹	2 256	(1 670)	471	(74)	74	(123)			2 653	(1 793)
Транспортные средства	5114	за 20 <u>10</u> г. ¹	1 905	(1 852)	559	(208)	208	(26)			2 256	(1 670)
Земельные участки	5105	за 20 <u>11</u> г. ¹	1 932	(0)	0	(0)	0	(0)			1 932	(0)
Земельные участки	5115	за 20 <u>10</u> г. ¹	1 932	(0)	0	(0)	0	(0)			1 932	(0)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5106	за 20 <u>11</u> г. ¹	1 896	(1 227)	371	(24)	23	(190)			2 243	(1 417)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5116	за 20 <u>10</u> г. ¹	1 806	(1 022)	102	(12)	5	(205)			1 896	(1 227)

1.2. 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	5140	за 20 <u>11</u> г. ¹	12 951	3 639	(-)	(4 457)	12 133
	5150	за 20 <u>10</u> г. ²	11 435	3 784	(-)	(2 268)	12 951
в том числе: реконструкция нового строительства	5141	за 20 <u>11</u> г. ¹	7 130	122	(-)	(228)	7 024
	5142	за 20 <u>11</u> г. ²	2 730	900	(-)	(1 612)	2 018
реконструкция	5151	за 20 <u>10</u> г. ¹	6 183	1 321	(-)	(374)	7 130
новое строительство	5152	за 20 <u>10</u> г. ²	2 160	805	(-)	(235)	2 730

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>11</u> г. ¹	За 20 <u>10</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5160	228	374
в том числе:	5161		
Сооружения и передаточные устройства		228	374
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной	5170	184	152
в том числе:	5171		
Сооружения и передаточные устройства		(184)	(152)

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>09</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5180	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5181	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5182	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5183	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5184	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5185	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5186	-	2 727	-

0710005 с. 4

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. 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		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	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5201	за 20 <u>11</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5221	за 20 <u>10</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5210	за 20 <u>11</u> г. ¹	17 830	(-)	168 510	-	(167 903)	(386)	-	-	18 051	(-)
	5230	за 20 <u>10</u> г. ²	19 170	(-)	152 698	-	(154 032)	(6)	-	-	17 830	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5211	за 20 <u>11</u> г. ¹	16 048	(-)	156 645	-	(155 626)	(386)	-	-	16 681	(-)
	5231	за 20 <u>10</u> г. ²	18 498	(-)	141 278	-	(143 722)	(6)	-	-	16 048	(-)
авансы	5212	за 20 <u>11</u> г. ¹	1 210	(-)	8 128	-	(8 958)	(-)	-	-	380	(-)
авансы	5232	за 20 <u>10</u> г. ²	163	(-)	8 532	-	(7 485)	(-)	-	-	1 210	(-)
прочие расчеты с поставщикам и подрядчиками	5213	за 20 <u>11</u> г. ¹	572	(-)	3 737	-	(3 319)	(-)	-	-	990	(-)
прочие расчеты с поставщикам и подрядчиками	5233	за 20 <u>10</u> г. ²	509	(-)	2 888	-	(2 825)	(-)	-	-	572	(-)
Итого	5214	за 20 <u>11</u> г. ¹	17 830	(-)	168 510	-	(167 903)	(386)	-	x	18 051	(-)
	5234	за 20 <u>10</u> г. ²	19 170	(-)	152 698	-	(154 032)	(6)	-	x	17 830	(-)

0710005 с. 5

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>09</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5240	4 414	4 414	4 357	4 357	7 848	7 848
в том числе: покупатели и заказчики	5241	4 414	4 414	4 357	4 357	7 848	7 848

2.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную зadолженность	
				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	5251	за 20 <u>11</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5271	за 20 <u>10</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5260	за 20 <u>11</u> г. ¹	17 987	180 034	-	(177 808)	(-)	-	20 213
	5280	за 20 <u>10</u> г. ²	19 494	160 006	-	(161 513)	(-)	-	17 987
в том числе поставщики и подрядчики	5261	за 20 <u>11</u> г. ¹	6 803	54 171	-	(52 638)	(-)	-	8 336
поставщики и подрядчики	5281	за 20 <u>10</u> г. ²	8 775	47 998	-	(49 970)	(-)	-	6 803
зadолженность перед персоналом	5262	за 20 <u>11</u> г. ¹	3 062	64 339	-	(64 428)	(-)	-	2 973
зadолженность перед персоналом	5282	за 20 <u>10</u> г. ²	2 780	59 624	-	(59 342)	(-)	-	3 062
государственные внебюджетные фонды	5263	за 20 <u>11</u> г. ¹	929	18 348	-	(17 988)	(-)	-	1 289
государственные внебюджетные фонды	5283	за 20 <u>10</u> г. ²	814	12 468	-	(12 353)	(-)	-	929
налоги и сборы	5264	за 20 <u>11</u> г. ¹	6 918	39 979	-	(39 439)	(-)	-	7 458
налоги и сборы	5284	за 20 <u>10</u> г. ²	6 925	36 355	-	(36 362)	(-)	-	6 918
прочие кредиторы	5265	за 20 <u>11</u> г. ¹	275	3 197	-	(3 315)	(-)	-	157
прочие кредиторы	5285	за 20 <u>10</u> г. ²	200	3 561	-	(3 486)	(-)	-	275
Итого	5266	за 20 <u>11</u> г. ¹	17 987	180 034	-	(177 808)	(-)	x	20 213
	5286	за 20 <u>10</u> г. ²	19 494	160 006	-	(161 513)	(-)	x	17 987

0710005 с. 6

2.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>09</u> г. ⁵
Всего	5290	6 671	4 812	6 426
в том числе: налоги и сборы	5291	1 354	972	1 545
поставщики и подрядчики	5292	5 317	3 840	4 881

3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>11</u> г. ¹	За 20 <u>10</u> г. ²
Материальные затраты	5310	37 842	34 379
Расходы на оплату труда	5320	59 209	54 901
Отчисления на социальные нужды	5330	19 409	13 507
Амортизация	5340	3 853	3 595
Прочие затраты	5350	10 405	11 093
Итого по элементам	5360	130 718	117 475
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5370	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5380	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5300	130 718	117 475

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5400	1 590	1 800	(1 560)	()	1 830
в том числе: резерв на выплату 13-ой зарплаты	5401	1 560	1 800	(1 560)	(-)	1 800
резерв ГО и ЧС	5402	30	-	(-)	(-)	30

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>09</u> г. ⁵
Полученные - всего	5500	-	-	-
Выданные - всего	5510	-	2 727	-
в том числе: имущество переданное в залог	5511	-	2 727	-

6. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>11</u> г. ¹		За 20 <u>10</u> г. ²		
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
Получено бюджетных средств - всего	5600	1 191		1 359		
в том числе:						
на текущие расходы	5601	1 191		242		
на вложения во внеоборотные активы	5605	-		1 117		
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
	20 <u>11</u> г. ¹	5610	-	-	(-)	-
	20 <u>10</u> г. ²	5620	-	-	(-)	-

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" 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.