

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. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 11 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 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

This version of Total Excel Converter is unregistered.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>12</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> 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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 <u>11</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 <u>10</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 <u>12</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 <u>11</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 <u>10</u> 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 <u> </u> 12_ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u> </u> 11_ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> 12_ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u> </u> 11_ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> 12_ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u> </u> 11_ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u> </u> 12_ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u> </u> 11_ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> 12_ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u> </u> 11_ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u> </u> 12_ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u> </u> 11_ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

0710005 с. 5

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 <u>12</u> г. ¹	6428	-	(6428)	(-)	
	5250	за 20 <u>11</u> г. ²	6428	-	(-)	(-)	6428
в том числе: <i>реконструкция слипа</i>		за 20 <u>12</u> г. ¹	6428	-	(6428)	(-)	
		за 20 <u>11</u> г. ²	6428	-	(-)	(-)	6428
<i>(группа объектов)</i>		за 20 <u>12</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>11</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>12</u> г. ¹	За 20 <u>11</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		80
в том числе: <i>здания, сооружения</i>		-	-
<i>машины, оборудование, транспортные средства</i>			80
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	99	59
в том числе: <i>здания, сооружения</i>		-)	-)
<i>машины, оборудование, транспортные средства</i>		99)	59)
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	40100	40100	40100
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	17139	17139	17139
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	4508	4508	4508
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	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>11</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>12</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 <u>11</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 ____ г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 ____ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 ____ г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 ____ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 ____ г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 ____ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> 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.		-	-	-

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		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новле- ние резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>12</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>11</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)		за 20 <u>12</u> г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 <u>11</u> г. ²		()			()	()		()		()
(вид)		за 20 <u>12</u> г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 <u>11</u> г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>12</u> г. ¹	42686	()	43978		(40855)	()			45809	()
	5530	за 20 <u>11</u> г. ²	44472	()	36880		(36829)	(1837)			42686	()
в том числе: покупатели и заказчики		за 20 <u>12</u> г. ¹	27803	()	26755		(21159)	()			33399	()
		за 20 <u>11</u> г. ²	29234	()	19373		(18967)	(1837)			27803	()
прочие		за 20 <u>12</u> г. ¹	14883	()	17223		(19696)	()			12410	()
		за 20 <u>11</u> г. ²	15238	()	17507		(17862)	()			14883	()
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>12</u> г. ¹	42686	()	43978		(40855)	()		x	45809	()
	5520	за 20 <u>11</u> г. ²	44472	()	36880		(36829)	(1837)		x	42686	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 12</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>20 11</u> г. ²		На 31 декабря <u>20 12</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	41619		37718		37696	
в том числе: краткосрочная		41619		37718		37696	
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 долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдeжке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы, и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>12</u> г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 <u>11</u> г. ²				()	()	()	
в том числе: <i>(вид)</i>		за 20 <u>12</u> г. ¹				()	()	()	
		за 20 <u>11</u> г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>12</u> г. ¹	43181	30881		(26123)	()		47939
	5580	за 20 <u>11</u> г. ²	58943	27894		(21294)	(22362)		43181
в том числе: <i>поставщики</i>		за 20 <u>12</u> г. ¹	41757	18965		(14611)	()		46111
		за 20 <u>11</u> г. ²	35343	17507		(11093)	()		41757
прочие		за 2012	1424	11916		11512			1828
		за 2011 г.	23600	10387		10201	22362		1424
Итого	5550	за 20 <u>12</u> г. ¹	43181	30881		26123)	()	x	47939
	5570	за 20 <u>11</u> г. ²	58943	27894		(21294)	(22362)	x	43181

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ⁵
Всего	5590	43869	40142	56268
в том числе:				
<i>краткосрочная</i>		43869	40142	56268
<i>поставщики</i>		43142	39294	55387
налоги		727	848	881

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>12</u> г. ¹	За 20 <u>11</u> г. ²
Материальные затраты	5610	13559	13634
Расходы на оплату труда	5620	3758	3637
Отчисления на социальные нужды	5630	1116	1341
Амортизация	5640	2460	2585
Прочие затраты	5650	1111	2070
Итого по элементам	5660	22004	23267
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	22004	23267

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	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31.12.</u> 20 <u>12</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> 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 <u>12</u> г. ¹		За 20 <u>11</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>12</u> г. ¹ 20 <u>11</u> г. ² в том числе: (наименование цели) 20 <u>12</u> г. ¹ 20 <u>11</u> г. ² и т.д.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		5910	-	-	(-)	-
		5920	-	-	(-)	-
			-	-	(-)	-
			-	-	(-)	-
			-	-	-	-

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" 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;
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.