Приложение № 3 к приказу Министерства
финансов Российской Федерации
от 02 июля 2010 г. № 66н

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 НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 11 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 10 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	За 20 11 г.1)											
	5111	За 20 10 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 11 г.4)	На 31 декабря 20 10 г.2)	На 31 декабря 20 09 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 11 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 10 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 11 г.1)								
	5151	За 20 10 г.2)								

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 11 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 10 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 11 г.1)					
	5171	За 20 10 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 11 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 10 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 11 г.1)					
	5191	За 20 10 г.2)					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации6)	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)	первоначальная стоимость 3)	накопленная амортизация6)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 11 г.1)	157 556	(72 709)	5 130	(9 925)	171	(5 794)	-	-	152 761	(78 332)
	5210	За 20 10 г.2)	152 424	(64 234)	5 849	(717)	-	(8 475)	-	-	157 556	(72 709)
в том числе: Здания, сооружения и передаточные устройства	5201	За 20 11 г.1)	102415	(40379)	0	(8047)	0	(125)	0	0	94368	(40504)
	5211	За 20 10 г.2)	102186	(37499)	946	(717)	0	(2880)	0	0	102415	(40379)
Земельные участки и объекты природопользования	5202	За 20 11 г.1)	9	(0)	0	(9)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5212	За 20 10 г.2)	9	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	9	(0)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	За 20 11 г.1)	936	(523)	450	(306)	171	(73)	0	0	1080	(425)
	5213	За 20 10 г.2)	636	(485)	300	(0)	0	(38)	0	0	936	(523)
Транспортные средства	5204	За 20 11 г.1)	8858	(2518)	4601	(288)	0	(1230)	0	0	13171	(3748)
	5214	За 20 10 г.2)	5263	(2079)	3595	(0)	0	(439)	0	0	8858	(2518)
Машины и оборудования	5205	За 20 11 г.1)	45338	(29289)	79	(1275)	0	(4366)	0	0	44142	(33655)
	5215	За 20 10 г.2)	44330	(24171)	1008	(0)	0	(5118)	0	0	45338	(29289)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 11 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 10 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	За 20 11 г.1)										
	5231	За 20 10 г.2)										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 11 г.1)	798	7 614	(5 614)	(-)	2 798
	5250	За 20 10 г.2)	2 192	3 942	(5 336)	(-)	798
в том числе: незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5241	За 20 11 г.1)	798	7614	(5614)	(0)	2798
	5251	За 20 10 г.2)	2192	3942	(5336)	(0)	798

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 11 г.1)	За 20 10 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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 (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 11 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 10 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 11 г.1)									
	5312	За 20 10 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 11 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 10 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 11 г.1)									
	5316	За 20 10 г.2)									
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 11 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	За 20 10 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 11 г.4)	На 31 декабря 20 10 г.2)	На 31 декабря 20 09 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 11 г.1)	34 911	(-)	373 668	(362 777)	-	-	X	45 802	(-)
	5420	За 20 10 г.2)	25 097	(-)	308 503	(298 689)	-	-	X	34 911	(-)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 20 11 г.1)	10558	(0)	107577	(102375)	0	0	0	15760	(0)
	5421	За 20 10 г.2)	8331	(0)	81893	(79666)	0	0	0	10558	(0)
готовая продукция для перепродажи	5402	За 20 11 г.1)	1140	(0)	231323	(231060)	0	0	0	1403	(0)
	5422	За 20 10 г.2)	560	(0)	198661	(198081)	0	0	0	1140	(0)
животные на выращивании и откорме	5403	За 20 11 г.1)	23213	(0)	34768	(29342)	0	0	0	28639	(0)
	5423	За 20 10 г.2)	16206	(0)	27949	(20942)	0	0	0	23213	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат 8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 11 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 10 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-
в том числе:	5502	За 20 11 г.1)										
	5522	За 20 10 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 11 г.1)	12 784	(-)	317 941	-	(310 059)	(-)	-	-	20 666	-
	5530	За 20 10 г.2)	10 202	(-)	254 338	-	(251 756)	(-)	-	-	12 784	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 11 г.1)	6107	(0)	169786	0	(170012)	(0)	0	0	5881	0
	5531	За 20 10 г.2)	9110	(0)	146766	0	(149769)	(0)	0	0	6107	0
прочие	5512	За 20 11 г.1)	6677	(0)	148155	0	(140047)	(0)	0	0	14785	0
	5532	За 20 10 г.2)	1092	(0)	107572	0	(101987)	(0)	0	0	6677	0
Итого	5500	За 20 11 г.1)	12 784	(-)	317 941	-	(310 059)	(-)	-	X	20 666	-
	5520	За 20 10 г.2)	10 202	(-)	254 338	-	(251 756)	(-)	-	X	12 784	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 11 г.4)		На 31 декабря 20 10 г.2)		На 31 декабря 20 09 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 11 г.1)	28 732	-	-	(13 028)	(-)	(-)	15 704
	5571	За 20 10 г.2)	40 367	-	-	(11 635)	(-)	(-)	28 732
в том числе: кредиты	5552	За 20 11 г.1)	15480	0	0	(7907)	(0)	(0)	7573
	5572	За 20 10 г.2)	21920	0	0	(6440)	(0)	(0)	15480
займы	5553	За 20 11 г.1)	13252	0	0	(5121)	(0)	(0)	8131
	5573	За 20 10 г.2)	18447	0	0	(5195)	(0)	(0)	13252
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 11 г.1)	7 745	167 244	-	(162 698)	(-)	-	12 291
	5580	За 20 10 г.2)	7 073	136 274	-	(135 602)	(-)	-	7 745
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	5561	За 20 11 г.1)	7087	134705	0	(130171)	(0)	0	11621
	5581	За 20 10 г.2)	6781	104445	0	(104139)	(0)	0	7087
прочие	5562	За 20 11 г.1)	426	27808	0	(27909)	(0)	0	325
	5582	За 20 10 г.2)	208	26746	0	(26528)	(0)	0	426
расчеты по налогам и сборам	5563	За 20 11 г.1)	232	4731	0	(4618)	(0)	0	345
	5583	За 20 10 г.2)	84	5083	0	(4935)	(0)	0	232
Итого	5550	За 20 11 г.1)	36 477	167 244	-	(175 726)	(-)	X	27 995
	5570	За 20 10 г.2)	47 440	136 274	-	(147 237)	(-)	X	36 477

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 11 г.[1]	За 20 10 г.[2]
Материальные затраты	5610	90 866	70 854
Расходы на оплату труда	5620	29 502	27 780
Отчисления на социальные нужды	5630	6 195	5 830
Амортизация	5640	6 073	8 473
Прочие затраты	5650	7 188	2 479
Итого по элементам	5660	139 824	115 416
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5701					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 11 г.[4]	На 31 декабря 20 10 г.[2]	На 31 декабря 20 09 г.[5]
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 11 г.[1]		За 20 10 г.[2]	
Получено бюджетных средств — всего	5900	18 655		4 752	
в том числе: на текущие расходы	5901	796		2 458	
на вложения во внеоборотные активы	5905	17 859		2 294	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты – всего 20 11 г.1)	5910	-	-	-	-
20 10 г.2)	5920	-	-	-	-
в том числе:					
20 11 г.1)	5911				
20 10 г.2)	5921				

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.