Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Утв. приказом Минфина Р
от 2 июля 2010 г. № 66
(в ред. от 5 октября 2011 г

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках по ОАО «Макушинское ДРСП» (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.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость[3]	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы — всего	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т. д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ___ г.[2]	На 31 декабря 20 ___ г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20___ г.[4]	На 31 декабря 20___ г.[2]	На 31 декабря 20___ г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т. д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР — всего	за 20___ г.[1]		0		0		0		0
	за 20___ г.[2]		0		0		0		0
в том числе:	за 20___ г.[1]		0		0		0		0
(объект, группа объектов)	за 20___ г.[2]		0		0		0		0
	за 20___ г.[1]		0		0		0		0
(объект, группа объектов)	за 20___ г.[2]		0		0		0		0
и т. д.									

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

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

Наименование показателя	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	за 20___ г.[1]			( )	( )	
	за 20___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:	за 20___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20___ г.[2]			( )	( )	
	за 20___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20___ г.[2]			( )	( )	
и т. д.						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20___ г.[1]			( )	( )	
	за 20___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:	за 20___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20___ г.[2]			( )	( )	
	за 20___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20___ г.[2]			( )	( )	
и т. д.						

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				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]	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	За 2011 г.[1]	40615	-20744	1486	-246	246	-2362			41855	-22860
	За 2010 г.[2]	40466	-18353	181	-32	32	-2423			40615	-20744
в том числе:	За 2011 г.[1]	3534	-1292	888			-79			4422	-1371
Здания *(группа основных средств)*	За 2010 г.[2]	3534	-1242		()		-50			3534	-1292
	За 2011 г.[1]	6376	-3271	422			-123			6798	-3394
Сооружения *(группа основных средств)*	За 2010 г.[2]	6376	-3189		()		-82			6376	-3271
	За 2011 г.[1]	18260	-11372	176			-1567			18436	-12939
Машины и оборудование *(группа основных средств)*	За 2010 г.[2]	18142	-9763	118			-1609			18260	-11372
	За 2011 г.[1]	7298	-3829		()		-569			7052	-4152
Транспортные средства *(группа основных средств)*	За 2010 г.[2]	7298	-3233		-246	246	-596			7298	-3829
	За 2011 г.[1]	1314	-980		()		-24			1314	-1004
Прочие *(группа основных средств)*	За 2010 г.[2]	1283	-926	63	-32	32	-86			1314	-980
	За 2011 г.[1]	3833	()		()		()			3833	()
Земельный участок *(группа основных средств)*	За 2010 г.[2]	3833	()		()		()			3833	()
	За 20 г.[1]		()		()		()				()
(группа основных средств)	За 20 г.[2]		()		()		()				()
	За 20 г.[1]		()		()		()				()
(группа основных средств)	За 20 г.[2]		()		()		()				()
	За 20 г.[1]		()		()		()				()

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

(группа основных средств)	За 20____ г.[2]										
	За 20____ г.[1]										
(группа основных средств)	За 20____ г.[2]										
и т. д.											
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	За 20____ г.[1]										
	За 20____ г.[2]										
в том числе:	За 20____ г.[1]										
(группа объектов)	За 20____ г.[2]										
	За 20____ г.[1]										
(группа объектов)	За 20____ г.[2]										
и т. д.											

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 11 г.[1]	19157		()	-1309	17848
	за 20 10 г.[2]	19157		()	()	19157
в том числе: Незавершенное строительство	за 20 11 г.[1]	5320		()	-1309	4011
	за 20 10 г.[2]	5320		()	()	5320
в том числе: Оборудование к установке *(группа объектов)*	за 20 11 г.[1]	13837		()	()	13837
	за 20 10 г.[2]	13837		()	()	13837
(группа объектов)	за 20 ___ г.[1]			()	()	
	за 20 ___ г.[2]			()	()	
и т. д.						

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

Наименование показателя	За 20 ___ г.[1]	За 20 ___ г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего		
в том числе: *(объект основных средств)*		
(объект основных средств)		
и т. д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе:		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.[4]	На 31 декабря 2010 г.[2]	На 31 декабря 2009 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	6665	6665	5939
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

		А
()	()	...ектм основных средств)
()	()	...ектм основных средств)

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]		первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]			первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]
Долгосрочные — всего	за 20___ г.[1]				()					
	за 20___ г.[2]				()					
в том числе:	за 20___ г.[1]				()					
(группа, вид)	за 20___ г.[2]				()					
и т. д.					()					
Краткосрочные — всего	за 20___ г.[1]				()					
	за 20___ г.[2]				()					
в том числе:	за 20___ г.[1]				()					
(группа, вид)	за 20___ г.[2]				()					
и т. д.					()					
Финансовых вложений — итого	за 20___ г.[1]				()					
	за 20___ г.[2]				()					

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20___ г.[4]	На 31 декабря 20___ г.[2]	На 31 декабря 20___ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего			
в том числе: *(группы, виды)*			
и т. д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего			
в том числе: *(группы, виды)*			
и т. д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	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	за 2011 г.[1]	4898	( )	27262	-19432			-8376	4352	( )
	за 2010 г.[2]	5451	( )	51677	-36713			-15517	4898	( )
в том числе: Сырье и материалы	за 2011 г.[1]	2201	( )	15925	-7542			-8376	2208	( )
	за 2010 г.[2]	3199	( )	39740	-25221			-15517	2201	( )
Топливо *(группа, вид)*	за 2011 г.[1]	674	( )	4991	-5095				570	( )
	за 2010 г.[2]	553	( )	5415	-5294				674	( )
	за 2011 г.[1]	1073	( )	3587	-3744				916	( )

Запасные части *(группа, вид)*	за 20 10 г.[2]	953	0	3755	-3635				1073	0
Прочие материалы *(группа, вид)*	за 20 11 г.[1]		0	59	-46				13	0
	за 20 10 г.[2]		0	133	-133					0
Хозинвентарь *(группа, вид)*	за 20 11 г.[1]	216	0	493	-442				267	0
	за 20 10 г.[2]	221	0	965	-970				216	0
Материалы спец. назнач. На складе *(группа, вид)*	за 20 11 г.[1]	40	0	163	-161				42	0
	за 20 10 г.[2]	22	0	97	-79				40	0
материалы спец. назнач. В экспл. *(группа, вид)*	за 20 11 г.[1]	21	0	43					64	0
	за 20 ___ г.[2]	50	0		-29				21	0
Товары *(группа, вид)*	за 20 ___ г.[1]	87	0	190	-206				71	0
	за 20 ___ г.[2]	87	0	217	-217				87	0
расходы будущих периодов *(группа, вид)*	за 20 ___ г.[1]	586	0	1811	-2196				201	0
	за 20 ___ г.[2]	366	0	1355	-1135				586	0
(группа, вид)	за 20 ___ г.[1]		0		0					0
	за 20 ___ г.[2]		0		0					0
(группа, вид)	за 20 ___ г.[1]		0		0					0
	за 20 ___ г.[2]		0		0					0
и т. д.										

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На _____ 20___ г.[4]	На 31 декабря 20___ г.[2]	На 31 декабря 20___ г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего			
в том числе: *(группа, вид)*			
и т. д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего			
в том числе: *(группа, вид)*			
и т. д.			

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйствен-ных опера-ций (сумма долга по сделке, операции)[5]	причи-тающиеся проценты, штрафы и иные начисле-ния[6]	погашение	списание на финан-совый результат[6]	восстанов-ление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 ___ г.[1]		()			()	()		()		()
	за 20 ___ г.[2]		()			()	()		()		()
в том числе:	за 20 ___ г.[1]		()			()	()		()		()
(вид)	за 20 ___ г.[2]		()			()	()		()		()
и т. д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 11 г.[1]	11923	()	2706		-1541				13088	()
	за 20 10 г.[2]	11657	()	2747		-2077	-404			11923	()
в том числе:	за 20 11 г.[1]	1188	()	179		-437				930	()
расч.с постав.подряд.60 *(вид)*	за 20 10 г.[2]	1374	()	785		-940	-31			1188	()
в том числе:	за 20 11 г.[1]	10591	()	2502		-1042	()			12051	()
расч.с покупат.и заказ. 62 *(вид)*	за 20 10 г.[2]	10083	()	1836		-957	-371			10591	()
в том числе:	за 20 11 г.[1]	22	()	10		-18				14	()
расч.с подот.лиц. 71 *(вид)*	за 20 10 г.[2]	16	()	18		-12	()			22	()
в том числе:	за 20 11 г.[1]	0	()	12		()	()			12	()
расч. с перс.по оплате тр.70 *(вид)*	за 20 10 г.[2]	2	()				-2				()
в том числе:	за 20 11 г.[1]	66	()	3		-44	()			25	()
расч. с разн.дебит.кредит.76 *(вид)*	за 20 10 г.[2]	29	()	90		-53	()			66	()
в том числе:	за 20 11 г.[1]	17	()			()	()			17	()

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

расч. с бюджетом 68 *(вид)*	за 20 10 г.[2]	78	0	2		-63	0			17	0
в том числе:	за 20 11 г.[1]	39	0			0	0			39	0
расч. с внебюджет. Фонд 69 *(вид)*	за 20 10 г.[2]	75	0	16		-52	0			39	0
Итого	за 20 ____ г.[1]	11923	0	2706		-1541	0		x	13088	0
	за 20 ____ г.[2]	11657	0	2747		-2077	-404		x	11923	0

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На ____ 20 ___ г.[4]		На 31 декабря 20 ___ г.[2]		На 31 декабря 20 ___ г.[5]	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						
и т. д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	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 начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 ___ г.[1]				()	()	()	
	за 20 ___ г.[2]				()	()	()	
в том числе: (вид)	за 20 ___ г.[1]				()	()	()	
	за 20 ___ г.[2]				()	()	()	
и т. д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 11 г.[1]	13939	4193		-5634	()		12498
	за 20 10 г.[2]	14163	7012		-7236	()		13939
в том числе: обяз. Поставщ.60 (вид)	за 20 11 г.[1]	11015	1359		-5054	()		7320
	за 20 10 г.[2]	11249	5054		-5288	()		11015
в том числе: обяз.покуп. и заказ. 62 (вид)	за 20 11 г.[1]	20	1836		-6	()		1850
	за 20 10 г.[2]	8	12		()	()		20

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

в том числе:	за 2011 г.[1]	1175	735		-84	()		1826
обяз.перед бюдж. 68 *(вид)*	за 2010 г.[2]	823	496		-144	()		1175
в том числе:	за 2011 г.[1]	579	188		-29	()		738
обяз. перед внебюд 69 *(вид)*	за 2010 г.[2]	325	348		-94	()		579
в том числе:	за 2011 г.[1]	993			-352	()		64
обяз. Перед персон.70 *(вид)*	за 2010 г.[2]	657	336		()	()		993
в том числе:	за 2011 г.[1]	157	75		-109	()		123
обяз. Проч деб,кред 76 *(вид)*	за 2010 г.[2]	407	766		-1016	()		157
в том числе:	за 2011 г.[1]				()	()		
обяз. к-ты и займы 66 *(вид)*	за 2010 г.[2]	694			-694	()		
и т. д.								
Итого	за 2011 г.[1]	13939	4193		-5634	()	x	12498
	за 2010 г.[2]	14163	7012		-7236	()	x	13939

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На ____ 20___ г.[4]	На 31 декабря 20___ г.[2]	На 31 декабря 20___ г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид)*			
(вид)			
и т. д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 11 г.[1]	За 20 10 г.[2]
Материальные затраты	16844	36674
Расходы на оплату труда	11276	11864
Отчисления на социальные нужды	3935	2985
Амортизация	2354	2413
Прочие затраты	2334	3127
Итого по элементам	36743	57063
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-385	220
Итого расходы по обычным видам деятельности		

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	569		()	-13	556
в том числе: Резерв на оплату отпусков *(вид оценочного обязательства)*	569		()	-13	556
(вид оценочного обязательства)			()	()	
и т. д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На ____ 20___ г.[4]	На 31 декабря 20___ г.[2]	На 31 декабря 20___ г.[5]
Полученные — всего			
в том числе: *(вид)*			
и т. д.			
Выданные — всего			
в том числе: *(вид)*			
и т. д.			

Подготовлено с использованием системы ГАРАНТ

9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 20___ г.[1]		За 20___ г.[2]	
Получено бюджетных средств — всего					
в том числе: на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего	20___ г.[1]			()	
	20___ г.[2]			()	
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, 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 рыночна 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.

Генеральный директор ОАО «Макушинское ДРСП» Григорьев С.В.