

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		
					поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
			первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона- чальная стоимость ³	накоплен-ная амортиза-ция	первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
	5110	за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)		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 ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

[illegible]

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 ____ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
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 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	5200	за 20 <u>11</u> г. ¹	21672	(14860)		()		(1935)			21672	(16795)
	5210	за 20 <u>10</u> г. ²	20357	(12565)	1315	()		(2295)			21672	(14860)
в том числе: здания		за 20 <u>11</u> г. ¹	5051	(3248)		()		(58)			5051	(3306)
		за 20 <u>10</u> г. ²	5051	(3191)		()		(57)			5051	(3248)
в том числе: ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК		за 20 <u>11</u> г. ¹	700	()		()		()			700	()
		за 20 <u>10</u> г. ²	700	()		()		()			700	()
в том числе: машины и оборудование		за 20 <u>11</u> г. ¹	14177	(10337)		()		(1536)			14177	(11873)
		за 20 <u>10</u> г. ²	12866	(8476)	1311	()		(1861)			14177	(10337)
в том числе: ПРОИЗВОДСТВ. И ХОЗЯЙСТВ.		за 20 <u>11</u> г. ¹	340	(193)		()		(98)			340	(291)
		за 20 <u>10</u> г. ²	336	(85)	4	()		(108)			340	(193)
в том числе ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА		за 20 <u>11</u> г. ¹	1404	(1082)		()		(243)			1404	(1325)
		за 20 <u>10</u> г. ²	1404	(813)		()		(269)			1404	(1082)

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>11</u> г. ¹	849		()	()	849
	5250	за 20 <u>10</u>	0		()	()	849
в том числе: <i>лифт 91411 ПГ-0505М</i>		за 20 <u>11</u> г. ¹	849		()	()	849
		за 20 <u>10</u> г. ²	0	849	()	()	849
<i>(группа объектов)</i>		за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u> </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> </u> г. ¹	За 20 <u> </u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>			
<i>(объект основных средств)</i>			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>		()	()
<i>(объект основных средств)</i>		()	()
и т.д.			

2.4. 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	5280	16011	16011	14651
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 (зalog и др.)	5286	16011	16011	14651

0710005 с. 7

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 ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрчные - всего	5301	за 20 ____ г. ¹				()					
	5311	за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>11</u> г. ¹	3090		13190	(13710)				2570	
	5315	за 20 <u>10</u> г. ²			11414	(8324)				3090	
в том числе: <i>предоставленные займы др.орг-ям</i>		за 20 <u>11</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>10</u> г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>11</u> г. ¹	3090		13190	(13710)				2570	
	5310	за 20 <u>10</u> г. ²			11414	(8324)				3090	

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 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**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 11 ____ г. ¹	583	()	412	(425)			х	570	()
	5420	за 20 10 ____ г. ²	533	()	534	(484)			х	583	()
в том числе: материалы и топливо		за 20 11 ____ г. ¹	567	()	367	(378)				556	()
		за 20 10 ____ г. ²	533	()	478	(444)				567	()
в том числе: расходы будущих периодов		за 20 11 ____ г. ¹	16		45	47				14	()
		за 20 10 ____ г. ²	0		56	(40)				16	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 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 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>11</u> г. ¹	308	()	459		(242)	()		()	525	()
	5530	за 20 <u>10</u> г. ²	237	()	211		(140)	()		()	308	()
в том числе: <i>Остаток по Дт сч 60</i>		за 20 <u>11</u> г. ¹	95	()	103		(95)	()		()	103	()
		за 20 <u>10</u> г. ²	56	()	95		(56)	()		()	95	()
в том числе <i>Остаток по Дт сч 62</i>		за 20 <u>11</u> г. ¹	96	()			()	()		()	96	()
		за 20 <u>10</u> г. ²	96	()			()	()		()	96	()
в том числе: Остаток по Дт сч 97		за 20 <u>11</u> г. ¹	16	()	45		(47)	()			14	()
		за 20 <u>10</u> г. ²		()	16		()	()			16	()
в том числе: <i>Остаток по Дт сч 68</i>		за 20 <u>11</u> г. ¹	100	()	311		(100)	()			311	()
		за 20 <u>10</u> г. ²	83	()	100		(83)	()			100	()
в том числе <i>Остаток по Дт сч 69</i>		за 20 <u>11</u> г. ¹	1	()			()	()			1	()
		за 20 <u>10</u> г. ²	2	()			(1)	()			1	()
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>11</u> г. ¹	308	()	459		(242)	()		x	525	()
	5520	за 20 <u>10</u> г. ²	237	()	211		(140)	()		x	308	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 11</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>20 10</u> г. ²		На 31 декабря <u>20 09</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	96		96		96	
в том числе: арендатор "Звезда"		96		96		96	
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 сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>11</u> г. ¹	173	141		(173)	()	()	141
	5580	за 20 <u>10</u> г. ²	437	173		(437)	()	()	173
в том числе:		за 20 <u>11</u> г. ¹	48	39		(48)	()	()	39
Остаток по Кт сч 60		за 20 <u>10</u> г. ²	42	48		(42)	()	()	48
в том числе: Остаток по Кт сч 62		за 20 <u>11</u> г. ¹	0			()	()		0
		за 20 <u>10</u> г. ²	301			(301)	()		0
в том числе:		за 20 <u>11</u> г. ¹	42	51		(42)	()		51
Остаток по Кт сч 68		за 20 <u>10</u> г. ²	57	42		(57)	()		42
в том числе:		за 2011 г.	32	13		-32			13
Остаток по Кт сч 69		за 2010 г.	8	32		-8			32
в том числе:		за 2011 г.	43	28		-43			28

Остаток по Кт сч 70		за 2010 г.	26	43		-26			43
в том числе:		за 2011 г.	8	10		-8			10
Остаток по Кт сч 76		за 2010 г.	3	8		-3			8
Итого	5550	за 20 <u>11</u> г. ¹	173	141		(173)	()	x	141
	5570	за 20 <u>10</u> г. ²	437	173		(437)	()	x	173

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 11 ____ г. ¹	За 20 10 ____ г. ²
Материальные затраты	5610	256	3342
Расходы на оплату труда	5620	5537	5793
Отчисления на социальные нужды	5630	1277	579
Амортизация	5640	1932	2340
Прочие затраты	5650	4632	1101
Итого по элементам	5660	13634	13155
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	13634	13155

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 _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 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 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² в том числе: (наименование цели) 20 ____ г. ¹ 20 ____ 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.