

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	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³
Нематериальные активы - всего	за 20 11 г. ¹	328	(-)	896	(-)	(66)	-	-	-	1224	(66)
	за 20 10 г. ²	-	(-)	328	(-)	(-)	-	-	-	328	(-)
в том числе:	за 20 11 г. ¹	328	(-)	896	(-)	(66)	-	-	-	1224	(66)
ИМА	за 20 10 г. ²	-	(-)	328	(-)	(-)	-	-	-	328	(-)
в том числе:	за 20 11 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)	за 20 10 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
И (вид нематериальных активов)	-	-	-
И (вид нематериальных активов)	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе:			
↓ (вид нематериальных активов)	-	-	-
↑ (вид нематериальных активов)	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

	Период	первоначальная		поступило	выбыло		часть стоимости,		первоначальная		часть
		часть	(-)		часть	(-)	часть	(-)	часть	(-)	
НИОКР - всего	за 20 11 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 10 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	за 20 11 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 10 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
F (объект, группа объектов)	за 20 11 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 10 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

0710005 с. 3

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

	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	Исменения за период списано затрат как	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 11 г. ¹	-	(-)	(-)	-
	за 20 10 г. ²	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 11 г. ¹	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	за 20 10 г. ²	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 11 г. ¹	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	за 20 10 г. ²	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		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 в том числе: (оборудование)	за 20 11 г. ¹	16842	(4687)	6769	()		(3732)			23611 (8419)
	за 20 10 г. ²	7656	(1778)	9186	()		(2909)			16842 (4687)
	за 20 11 г. ¹	16842	(4687)	6769	()		(3732)			23611 (8419)
	за 20 10 г. ²	7656	(1778)	9186	()		(2909)			16842 (4687)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе: (арупла объектов)	за 20 11 г. ¹		()		()		()			()
	за 20 10 г. ²		()		()		()			()
	за 20 11 г. ¹		()		()		()			()
	за 20 12 г. ²		()		()		()			()

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)
	за 20 10 г. ²	-	-	(-)	(-)
В том числе: (группа объектов)	за 20 11 г. ¹	-	-	(-)	(-)
	за 20 10 г. ²	-	-	(-)	(-)

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

Наименование показателя	За 20 11 г. ¹	За 20 10 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	257	4866
В том числе: (оборудование)	257	4866
(объект основных средств)		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
В том числе: (объект основных средств)	()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	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			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	18876	18302	13040
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.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 11 г. ¹	60000	-	171900	(160600)	-	3066	-	71300
	за 20 10 г. ²	17000	-	69000	(26000)	-	816	-	60000
в том числе: Депозитные вклады	за 20 11 г. ¹	60000	-	171900	(160600)	-	3066	-	71300
	за 20 10 г. ²	17000	-	69000	(26000)	-	816	-	60000
в том числе:	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 11 г. ¹	60000	-	171900	(160600)	-	3066	-	71300
	за 20 10 г. ²	17000	-	69000	(26000)	-	816	-	60000

3.2. Иное использование финансовых вложений

	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	-	-	-
в том числе:			
Г (группы, виды)	-	-	-
И т.д.	-	-	-
Финансовые вложения, переданные	-	-	-
в том числе:			
Г (группы, виды)	-	-	-
И т.д.	-	-	-
Иное использование финансовых	-	-	-

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	
					себестоимость	резерв под снижение					
Запасы - всего	за 20 11 г. ¹	2109	(-)	3219	(4377)	-	-	X	951	(-)	
	за 20 11 г. ¹	2075	(-)	5144	(5110)	-	-	X	2109	(-)	
	за 20 11 г. ¹	2109	(-)	1582	(2740)	-	-	342	951	(-)	
в том числе:	за 20 10 г. ²	2075	(-)	5144	(5110)	-	-	371	2109	(-)	
	за 20 11 г. ¹	-	(-)	1637	(1637)	-	-	1083	-	(-)	
Товары для перепродажи	за 20 10 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	за 20 11 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	

4.2. Запасы в залоге

	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 в том числе: (группа, вид)	-	-	-
И т.д.	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по в том числе: (группа, вид)	-	-	-
И т.д.	-	-	-

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 11 г. ¹	11	(-)	-	(-)	(11)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 20 10 г. ²	11	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	11	(-)
в том числе: прочая дебиторская задолженность	за 20 11 г. ¹	11	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 20 10 г. ²	11	(-)	-	(-)	(11)	(-)	(-)	(-)	11	(-)
(вид)	за 20 11 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 20 10 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 11 г. ¹	6717	()	4203	(6717)	()	()	()	()	4203	()
	за 20 10 г. ²	5420	()	6717	(5420)	()	()	()	()	6717	()
в том числе: с покупателями и заказчиками	за 20 11 г. ¹	6081	()	2419	(6081)	()	()	()	()	2419	()
	за 20 10 г. ²	3884	()	6081	(3884)	()	()	()	()	6081	()
прочая дебиторская задолженность	за 20 11 г. ¹	636	()	1784	(636)	()	()	()	()	1784	()
	за 20 10 г. ²	1536	()	636	(1536)	()	()	()	()	636	()
Итого	за 20 11 г. ¹	6728	()	4203	(6717)	(11)	()	()	()	4203	()
	за 20 10 г. ²	5431	()	6717	(5420)	()	()	()	()	6728	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
(евд)	-	-	-	-	-	-
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 в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	выбыло погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 11 г. ¹	62385	5884		(62385)	(-)	5584
	за 20 10 г. ²	5474	62385		(5474)	(-)	62385
в том числе:	за 20 11 г. ¹	1052	291		(1052)	(-)	291
	за 20 10 г. ²	2670	1052		(2670)	(-)	1052
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 20 11 г. ¹	-	614		(-)	(-)	614
	за 20 10 г. ²	-	-		(-)	(-)	-
задолженность по налогам и сборам	за 20 11 г. ¹	1100	2995		(1100)	(-)	2995
	за 20 10 г. ²	1982	1100		(1982)	(-)	1100
задолженность перед государственным и внебюджетным фондом	за 20 11 г. ¹	-	544		(-)	(-)	544
	за 20 10 г. ²	-	-		(-)	(-)	-
прочая кредиторская задолженность	за 20 11 г. ¹	60233	1140		(60233)	(-)	1140
	за 20 10 г. ²	822	60233		(822)	(-)	60233
Итого	за 20 11 г. ¹	62385	5584		(62385)	(-)	5584
	за 20 10 г. ²	5474	62385		(5474)	(-)	62385

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 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	2937	5115
Расходы на оплату труда	25506	20429
Отчисления на социальные нужды	7666	4554
Амортизация	3797	2910
Прочие затраты	9512	9668
Итого по элементам	49418	42676
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	49418	42676

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	3110	(2466)	(-)	644
В том числе: На оплату отпусков	-	3110	(2466)	(-)	644
(вид оценочного обязательства)	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
Полученные - всего	-	-	-
В том числе: (вид)	-	-	-
И т.д.	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
В том числе: (вид)	-	-	-
И т.д.	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 11 г. ¹		За 20 10 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 11 г. ¹		-	(-)	(-)	-
	20 10 г. ²		-	(-)	(-)	-
В том числе:						
(наименование цели)	20 11 г. ¹		-	(-)	(-)	-
	20 10 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 (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;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
10. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.