

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 финансовых результатах(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 ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ___ г. ¹		()		()		()					()
	5110	за 20 ___ 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 _____ 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.				

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.							

0710005 с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		выбыло объектов		начислено амортизации ⁵	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>12</u> г. ¹	154146	(78783)	13186	(10177)	3479	(14769)			157155	(90073)
	5210	за 20 <u>11</u> г. ²	162817	(67575)	11458	(27629)	7368	(17483)			154146	(78783)
в том числе:	5201	за 20 <u>12</u> г. ¹	10994	(1656)	10003	(649)	342	(359)			20348	(1673)
Здания	5211	за 20 <u>11</u> г. ²	14726	(2459)	104	(3836)	1263	(460)			10994	(1656)
Земельные участки	5202	за 20 <u>12</u> г. ¹	3502	()		(122)		()			3380	()
	5212	за 20 <u>11</u> г. ²	3502	()		()		()			3502	()
Инструмент	5203	за 20 <u>12</u> г. ¹	11	(11)		()		()			11	(11)
	5213	за 20 <u>11</u> г. ²	11	(11)		()		()			11	(11)
Машины и оборудование	5204	за 20 <u>12</u> г. ¹	65097	(44206)	3114	(8308)	2234	(8165)			59903	(50137)
	5214	за 20 <u>11</u> г. ²	65364	(37029)	10377	(18144)	3958	(10042)			65097	(44206)
Многолетние насаждения	5205	за 20 <u>12</u> г. ¹	160	(0)		()		()			160	(0)
	5215	за 20 <u>11</u> г. ²	160	()		()		()			160	(0)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5206	за 20 <u>12</u> г. ¹	400	(259)	69	(12)	12	(42)			457	(289)
	5216	за 20 <u>11</u> г. ²	476	(270)		(76)	62	(51)			400	(259)
Сооружения	5207	за 20 <u>12</u> г. ¹	39186	(12104)		(564)	369	(1807)			38622	(13542)
	5217	за 20 <u>11</u> г. ²	44184	(11469)	137	(5135)	1655	(2290)			39186	(12104)
Транспортные средства	5208	за 20 <u>12</u> г. ¹	34796	(20547)		(522)	522	(4396)			34274	(24421)
	5218	за 20 <u>11</u> г. ²	34394	(16337)	840	(438)	430	(4640)			34796	(20547)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>12</u> г. ¹	82717	(10576)		(0)	0	(11665)			82717	(22241)
	5230	за 20 <u>11</u> г. ²	71193	(2917)	20197	(1173)	27	(8779)			82717	(10576)
в том числе:	5221	за 20 <u>12</u> г. ¹	20197	()		()		(2885)			20197	(2885)
Здания	5231	за 20 <u>11</u> г. ²		()	20197	()		()			20197	()
Машины и оборудование	5222	за 20 <u>12</u> г. ¹	333	(333)		()		()			333	(333)
	5232	за 20 <u>11</u> г. ²	7833	(1426)		()		()			333	(333)
Сооружения	5223	за 20 <u>12</u> г. ¹	62187	(10243)		()		(8780)			62187	(19023)
	5233	за 20 <u>11</u> г. ²	63360	(1491)		(1173)	27	(8779)			62187	(10243)

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 12 г. ¹	97768	15973	(712)	(13185)	99844
	5250	за 20 11 г. ²	106908	22760	(245)	(31655)	97768
в том числе:	5241	за 20 12 г. ¹	16222	9009	(662)	(10003)	14566
<i>Здания</i>	5251	за 20 11 г. ²	26121	10402	()	(20301)	16222
<i>Машины и оборудование</i>	5242	за 20 12 г. ¹	19156	3010	(50)	(3113)	19003
	5252	за 20 11 г. ²	24687	5091	(245)	(10377)	19156
<i>Сооружения</i>	5243	за 20 12 г. ¹	62390	3885	()	()	66275
	5253	за 20 11 г. ²	55820	6707	()	(137)	62390
<i>Производств. и хозяйств. инвентарь</i>	5244	за 20 12 г. ¹		69	()	(69)	
	5254	за 20 11 г. ²			()	()	
<i>Транспортные средства</i>	5244	за 20 12 г. ¹			()	()	
	5254	за 20 11 г. ²	280	560	()	(840)	

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

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:	5261		20197
<i>КНС-2</i>	5262	10003	
<i>Насосной станции первого подъема, лит.Д</i>	5270		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5271		

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

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 10</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17353	72341	68524
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	161080	163160	260523
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1036	1036	1036
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	206	715	4175

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		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				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>12</u> г. ¹	128986		0	(18358)				110628	
	5311	за 20 <u>11</u> г. ²	138760		0	(9774)				128986	
в том числе:		за 20 <u>12</u> г. ¹	76			()				76	
Акции		за 20 <u>11</u> г. ²	76			()				76	
Вклад в уставный капитал		за 20 <u>12</u> г. ¹	485			()				485	
		за 20 <u>11</u> г. ²	485			()				485	
Предоставленные займы другим организациям		за 20 <u>12</u> г. ¹	128267			(18200)				110067	
		за 20 <u>11</u> г. ²	137941			(9674)				128267	
Предоставленные займы работникам организации		за 20 <u>12</u> г. ¹	158			(158)				0	
		за 20 <u>11</u> г. ²	258			(100)				158	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>12</u> г. ¹				()					
	5315	за 20 <u>11</u> г. ²				()					
в том числе:		за 20 <u>12</u> г. ¹				()					
(группа, вид)		за 20 <u>11</u> г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>12</u> г. ¹	128986		0	(18358)				110628	
	5310	за 20 <u>11</u> г. ²	138760		0	(9774)				128986	

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	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 12 г. ¹	39301	()	34585	(50125)			x	23761	()
	5420	за 20 11 г. ²	55627	()	35182	(51508)			x	39301	()
в том числе: Сырье и материалы	5401	за 20 12 г. ¹	34515	()	34585	(46375)			(396)	23121	()
	5421	за 20 11 г. ²	46683	()	35182	(48134)			(784)	34515	()
Товары	5404	за 20 12 г. ¹	4786	()		(3750)			396	640	()
	5424	за 20 11 г. ²	5659	()		(89)			784	4786	()
Расходы будущих периодов	5405	за 20 12 г. ¹		()		()					()
	5425	за 20 11 г. ²	3285	()		(3285)					()

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				Создание резерва сомнительных долгов	перевод из долго- в кратко- срочную задолже- нность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новлен ие резерва	Списание за счет резерва сомнительных долгов				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>12</u> г. ¹		()			()	()					()	()
	5521	за 20 <u>11</u> г. ²		()			()	()					()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>12</u> г. ¹	310895	(50294)	579537	562	(548419)	(118)	3600	(37065)	(37785)		305391	(47413)
	5530	за 20 <u>11</u> г. ²	339357	(32602)	751480	280	(793023)	(10867)		(14197)	(31889)		310895	(50294)
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5511	за 20 <u>12</u> г. ¹	2958	()	12161		(12081)	(37)					3001	()
	5531	за 20 <u>11</u> г. ²	7218	()	17888		(22147)	(91)					2958	()
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	за 20 <u>12</u> г. ¹	301247	(50294)	554639	1	(521232)	(81)	3600	(37065)	(37785)		297509	(47413)
	5532	за 20 <u>11</u> г. ²	324147	(32602)	703614		(739742)	(10759)		(14197)	(31889)		301247	(50294)
по расчетам по налогам и сборам	5513	за 20 <u>12</u> г. ¹	60	()			(60)	()						()
	5533	за 20 <u>11</u> г. ²	338	()	12541		(12819)	()					60	()
по расчетам с внебюджетными фондами	5514	за 20 <u>12</u> г. ¹	56	()	960		(878)	()					138	()
	5534	за 20 <u>11</u> г. ²	1530	()	2976		(4450)	()					56	()
по расчетам с подотчетными лицами	5515	за 20 <u>12</u> г. ¹	15	()	1694		(1632)	()					77	()
	5535	за 20 <u>11</u> г. ²	6	()	1024		(1015)	()					15	()
по расчетам с персоналом по прочим операциям	5516	за 20 <u>12</u> г. ¹	165	()	31		(196)	()						()
	5536	за 20 <u>11</u> г. ²	258	()	39		(132)	()					165	()
по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	5517	за 20 <u>12</u> г. ¹	6394	()	10052	561	(12340)	()					4666	()
	5537	за 20 <u>11</u> г. ²	5860	()	13398	280	(12718)	(17)					6394	()
и т.д.														
Итого	5500	за 20 <u>12</u> г. ¹	310895	(50294)	579537	562	(548419)	(118)	3600	(37065)	(37785)	x	305391	(47413)
	5520	за 20 <u>11</u> г. ²	339357	(32602)	751480	280	(793023)	(10867)	0	(14197)	(31889)	x	310895	(50294)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴		На 31 декабря 20 11 г. ²		На 31 декабря 20 10 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Итого	5540	202259	154846	231043	180749	26526	26526
в том числе							
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5541	1290	1290	1059	1059	753	753
по расчетам с покупателями и заказчиками	5542	200270	152857	225834	175540	24639	24639
по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	5543	699	699	4150	4150	1134	1134
и др.							
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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ¹	притрачиваемые проценты, штрафы и иные начисления ²	погашение	сливание на финансовый результат ³		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5501	за 20 12 г. ¹	191966	18720	8039	(29234)	(25923)	()	164168
	5571	за 20 11 г. ²	206131	25344	10704	(31233)	(18980)	()	191966
в том числе долгосрочные обязательства по кредитам		за 20 12 г. ¹	191966	18720	8039	(29234)	(25923)	()	164168
		за 20 11 г. ²	206131	25344	10704	(31233)	(18980)	()	191966
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. ¹	281807	723029	15150	(747024)	(1995)	()	270068
	5580	за 20 11 г. ²	362571	1021663	20444	(1106794)	(14075)	()	281807
в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 12 г. ¹	110674	190847	9	(255050)	(965)	()	45515
	5581	за 20 11 г. ²	210104	237956	11134	(320647)	(12873)	()	110674
по расчетам с покупателями и заказчиками	5562	за 20 12 г. ¹	2785	5660		(6962)	(23)	()	1481
	5582	за 20 11 г. ²	1808	6475		(5498)	()	()	2785
по расчетам по налогам и сборам	5563	за 20 12 г. ¹	52366	95139	153	(83681)	()	()	63974
	5583	за 20 11 г. ²	65347	174242	332	(187556)	()	()	52366
по расчетам с внебюджетными фондами	5564	за 20 12 г. ¹	3708	40467	144	(41227)	()	()	3092
	5584	за 20 11 г. ²	18450	59893	399	(75039)	()	()	3708
по расчетам персоналом по оплате труда	5565	за 20 12 г. ¹	7504	132534		(131862)	()	()	8243
	5585	за 20 11 г. ²	15263	202236		(210045)	()	()	7504
по расчетам с подотчетными лицами	5566	за 20 12 г. ¹	23	183		(185)	()	()	1
	5586	за 20 11 г. ²	44	981		(1090)	()	()	23
по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	5567	за 20 12 г. ¹	50058	12491	399	(43820)	(1007)	()	18011
	5587	за 20 11 г. ²	11624	74153	4682	(39199)	(1202)	()	50058
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5568	за 20 12 г. ¹	54197	245640	14445	(184688)	()	()	129294
	5588	за 20 11 г. ²	39000	265016	3896	(253715)	()	()	54197
Прочие краткосрочные обязательства	5569	за 20 12 г. ¹	442	81		(366)	()	()	157
	5589	за 20 11 г. ²	831	706		(1095)	()	()	442
* т.д.									
Итого	5500	за 20 12 г. ¹	473773	741749	23789	(777158)	(27918)	()	434236
	5570	за 20 11 г. ²	568702	1047007	31148	(1138027)	(33955)	()	473773

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Всего	5590	18874	27167	8719
в том числе:				
по расчетам с поставщиками и подрядчиками		11008	25907	7486
по расчетам с покупателями и заказчиками		750	290	305
по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами		7116	970	948
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ²
Материальные затраты	5610	81128	96869
Расходы на оплату труда	5620	153399	208632
Отчисления на социальные нужды	5630	43856	55725
Амортизация	5640	23506	26004
Прочие затраты	5650	99136	106147
Итого по элементам	5660	401023	493377
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	401023	493377

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	5470	19803	(17050)	(3817)	4406
в том числе: <i>Резерв на оплату отпусков</i>	5701	5470	19803	(17050)	(3817)	4406

8. Обеспечения обязательств

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
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе:		0	0	0
Выданные - всего	5810	103419	103419	90501
в том числе:				
<i>Залог недвижимости по договору ипотеки Банк Москва № 006-05/18-35-09</i>	5811	34464	34464	34464
<i>Переуступка права требования по договору факторинга № 006-05/18-35-09</i>	5812	16955	16955	16955
<i>Залог недвижимости по договору ипотеки Рускобанк № 190КЛЗ/11 от 25.11.11</i>	5813	52000	52000	0
<i>Залог недвижимости по договору ипотеки Рускобанк № 23 ДИ/10 от 13.11.10</i>	5813	0	0	30000
<i>Залог имущества по договору лизинга № 3-жкх-07 от 28.07.07</i>	5814	0	0	9082
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				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹	5910			()	
	20 ____ г. ²	5920			()	
в том числе:						
(наименование цели)					()	
					()	
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" 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;
 - 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.