

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. (млн. 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	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	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 16 г. ¹	35	(21)		()		(3)				35	(24)	
	5110	за 20 15 г. ²	35	(17)		()		(4)				35	(21)	
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	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(из нематериальных активов)				
(из нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20__ 16__ г. ¹		()		()		()		()
	5150	за 20__ 15__ 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.										

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

0710005 с. 3

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__ 16 __ г. ¹		()	()	()	
	5170	за 20__ 15 __ г. ²		()	()	()	
в том числе:		за 20__ __ г. ¹		()	()	()	
		за 20__ __ г. ²		()	()	()	
		за 20__ __ г. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ __ г. ²		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ __ г. ¹		()	()	()	
		за 20__ __ г. ²		()	()	()	
		за 20__ __ г. ¹		()	()	()	
и т.д.				()	()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ __ г. ¹		()	()	()	
	5190	за 20__ __ г. ²		()	()	()	
в том числе:		за 20__ __ г. ¹		()	()	()	
		за 20__ __ г. ²		()	()	()	
		за 20__ __ г. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ __ г. ²		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ __ г. ¹		()	()	()	
		за 20__ __ г. ²		()	()	()	
		за 20__ __ г. ¹		()	()	()	
(объект, группа объектов)		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 объектов		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	5200	за 20 <u>16</u> г. ¹	1793338	(1233009)	591403	(406692)	(35228)	30253	(117087)			2349513	(1726535)	
	5210	за 20 <u>15</u> г. ²	1263223	(873002)	552610	(297322)	(22495)	12764	(75449)			1793338	(1233009)	
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	47830	(14909)	7662	()	(19)	5	(1115)			55473	(16019)	
	Здания	за 20 <u>15</u> г. ²	24326	(13173)	23563	()	(59)	59	(1795)			47830	(14909)	
Земельные участки		за 20 <u>16</u> г. ¹	28117	()		()	()		()			28117	()	
		за 20 <u>15</u> г. ²	14137	()	15188	()	(1208)		()			28117	()	
Сооружения и передаточные устройства		за 20 <u>16</u> г. ¹	284009	(41997)	23446	(3866)	(29)	14	(16324)			307426	(62173)	
		за 20 <u>15</u> г. ²	197644	(26963)	86378	()	(13)	11	(15045)			284009	(41997)	
Машины и оборудование		за 20 <u>16</u> г. ¹	449015	(368910)	271714	(210250)	(2731)	1805	(25448)			717998	(602803)	
		за 20 <u>15</u> г. ²	397437	(305384)	52911	(36112)	(1333)	1028	(28442)			449015	(368910)	
Транспортные средства		за 20 <u>16</u> г. ¹	968231	(793521)	285437	(191781)	(32222)	28409	(72566)			1221446	(1029459)	
		за 20 <u>15</u> г. ²	618360	(519039)	366259	(257463)	(16388)	10482	(27501)			968231	(793521)	
Другие виды основных средств		за 20 <u>16</u> г. ¹	16136	(13672)	3144	(795)	(227)	20	(1634)			19053	(16081)	
		за 20 <u>15</u> г. ²	11319	(8443)	8311	(3747)	(3494)	1184	(2666)			16136	(13672)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>16</u> г. ¹	119072	(32640)	0	()	(119072)	40210	(7570)			0	(0)	
	5230	за 20 <u>15</u> г. ²	292733	(59294)	6702	()	(180363)	67349	(40695)			119072	(32640)	
в том числе: Транспортные средства		за 20 <u>16</u> г. ¹	119072	(32640)		()	(119072)	40210	(7570)			0	(0)	
		за 20 <u>15</u> г. ²	292733	(59294)	6702	()	(180363)	67349	(40695)			119072	(32640)	

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 16 г. ¹	47383	84876	()	(105850)	26409
	5250	за 20 15 г. ²	100439	96219	()	(149275)	47383
в том числе: (аргумента объектов)		за 20 г. ¹			()	()	
		за 20 г. ²			()	()	
		за 20 г. ¹			()	()	
		за 20 г. ²			()	()	
(аргумента объектов)					()	()	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7984	7101
в том числе: (объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.		()	()

2.4. Иное использование основных средств

0710005 с. 6

Наименование показателя	Код	На <u> </u> 31 декабря <u> </u> г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	453660	477728	344020
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 (заполн. др.)	5286			

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 корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 16 г. ¹	25080		0	(25080)		0		0	
	5311	за 20 15 г. ²			162067	()		8095		170162	
в том числе:		за 20 16 г. ¹	25080			(25080)				0	
Ценные бумаги		за 20 15 г. ²	91671		162067	(236753)		8095		25080	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 16 г. ¹	113653		1063893	(1065163)		19626		132009	
	5315	за 20 15 г. ²	44904		667329	(611568)		12988		113653	
в том числе:		за 20 16 г. ¹	113653		1063893	(1065163)		19626		132009	
Займы выданные		за 20 15 г. ²	44904		667329	(611568)		12988		113653	
Финансовых вложений -	5300	за 20 16 г. ¹	138733		1063893	(1090243)		19626		132009	
Итого	5310	за 20 15 г. ²	44904		829396	(611568)		21083		283815	

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>16</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в запое, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
Иное использование финансовых вложений	5329			

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 <u>16</u> г. ¹	55270	()	1293611	(1311135)			х	37746	()
	5420	за 20 <u>15</u> г. ²	107031	()	1795377	(1847138)			х	55270	()
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	19816	()	88081	(103940)				3957	()
	Сырье, материалы	за 20 <u>15</u> г. ²	8990	()	150116	(139290)				19816	()
Товары для перепродажи		за 20 <u>16</u> г. ¹	3388	()	1200367	(1181323)				22432	()
		за 20 <u>15</u> г. ²	45624	()	1629797	(1672033)				3388	()
Прочие		за 20 <u>16</u> г. ¹	32066	()	5163	(25872)				11357	()
		за 20 <u>15</u> г. ²	52417	()	15464	(35815)				32066	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>16</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
В том числе: (срочно, ед)				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
В том числе: (срочно, ед)				

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-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 15 г. ²		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г. ¹	1625821	()	3556668		(4552267)	()			630222	()
	5530	за 20 15 г. ²	1225763	()	4895571		(4495513)	()			1625821	()
в том числе: покупатели и заказчики		за 20 16 г. ¹	1396741	()	3018159		(4042823)	()			372077	()
		за 20 15 г. ²	1020563	()	4288842		(3912664)	()			1396741	()
авансы выданные		за 20 16 г. ¹	56321	()	219013		(189554)	()			85780	()
		за 20 15 г. ²	97567	()	238483		(279729)	()			56321	()
Прочие		за 20 16 г. ¹	172759	()	319496		(319890)	()			172365	()
		за 20 15 г. ²	107633	()	368246		(303120)	()			172759	()
Итого	5500	за 20 16 г. ¹	1625821	()	3556668		(4552267)	()		x	630222	()
	5520	за 20 15 г. ²	1225763	()	4895571		(4495513)	()		x	1625821	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴		На 31 декабря 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 14 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
В том числе:	5540						
(всё)							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление		перевод из долго- срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>16</u> г. ¹			()	()	
	5571	за 20 <u>15</u> г. ²			()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>16</u> г. ¹	955551	3163691	(2912871)	()	757953
	5580	за 20 <u>15</u> г. ²	658418	4099042	(2862141)	()	955551
в том числе: поставщики и подрядчики		за 20 <u>16</u> г. ¹	386310	1958316	(2009995)	()	334631
		за 20 <u>15</u> г. ²	311747	2562766	(2488203)	()	386310
задолженность перед персоналом		за 20 <u>16</u> г. ¹	6507	138221	(143035)	()	1693
		за 20 <u>15</u> г. ²	3085	144606	(141184)	()	6507
налоги в бюджет		за 20 <u>16</u> г. ¹	253802	538000	(718679)	()	73123
		за 20 <u>15</u> г. ²	49157	400435	(195790)	()	253802
гос. внебюджетные фонды		за 20 <u>16</u> г. ¹	6712	39251	(41162)	()	4801
		за 20 <u>15</u> г. ²	1974	41702	(36964)	()	6712
прочие кредиторы		за 20 <u>16</u> г. ¹	302220	489903	(448418)	()	343705
		за 20 <u>15</u> г. ²	292455	949533	(939768)	()	302220
Итого	5550	за 20 <u>16</u> г. ¹	955551	3163691	(2912871)	()	757953
	5570	за 20 <u>15</u> г. ²	658418	4099042	(2862141)	()	955551

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вс)				
(всд)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ²
Материальные затраты	5610	1222720	1800877
Расходы на оплату труда	5620	177426	185424
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640	124660	116141
Прочие затраты	5650	414655	330521
Итого по элементам	5660	1939461	2432963
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		

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			()	()	
В том числе: (вид оценочного обязательства)				()	()	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
В том числе: (вид)				
Выданные - всего	5810			
В том числе: (вид)				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 16 ____ г. ¹		За 20 15 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910			()	
	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" 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;
- 8. Данные 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 кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.