

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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				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	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20__ г. ¹		()		()		()					()
	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	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.			

0710005 с. 3

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: (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	за 20__ г. ¹			()	()	
	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	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	за 20 <u>12</u> г. ¹	65 048	(24 587)	3 762	(439)	439	(7 657)			68 371	(31 805)
	за 20 <u>11</u> г. ²	41 139	(19 856)	24 915	(1 006)	890	(5 619)			65 048	(24 587)
в том числе:	за 20 <u>12</u> г. ¹	5 199	(3 109)	847	(56)	56	(248)			5 990	(3 301)
<i>Здания</i>	за 20 <u>11</u> г. ²	5 424	(3 340)	226	(451)	425	(194)			5 199	(3 109)
<i>Земельный участок</i>	за 20 <u>12</u> г. ¹	1 065	()		()		()			1 065	(0)
	за 20 <u>11</u> г. ²	1 123	()		(58)		()			1 065	(0)
<i>Инструмент</i>	за 20 <u>12</u> г. ¹	7	(7)		(1)	1	()			6	(6)
	за 20 <u>11</u> г. ²	10	(10)		(3)	3	()			7	(7)
<i>Машины и оборудование</i>	за 20 <u>12</u> г. ¹	42 941	(13 300)	2 915	(207)	207	(5 135)			45 649	(18 228)
	за 20 <u>11</u> г. ²	20 693	(10 147)	22 437	(189)	169	(3 322)			42 941	(13 300)
<i>Передаточные устройства</i>	за 20 <u>12</u> г. ¹	664	(412)		()		(66)			664	(478)
	за 20 <u>11</u> г. ²	664	(346)		()		(66)			664	(412)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	за 20 <u>12</u> г. ¹	742	(675)		(37)	37	(22)			705	(660)
	за 20 <u>11</u> г. ²	783	(693)	1	(42)	42	(24)			742	(675)
<i>Сооружения</i>	за 20 <u>12</u> г. ¹	1 679	(896)		()		(146)			1 679	(1 042)
	за 20 <u>11</u> г. ²	1 047	(769)	632	()		(127)			1 679	(896)

[illegible]

0710005 с. 5

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 <u>12</u> г. ¹	64	3 698	()	(3 762)	
	за 20 <u>11</u> г. ²	14 116	10 735	()	(24 915)	64
в том числе: <i>Здания</i>	за 20 <u>12</u> г. ¹		847	()	(847)	
	за 20 <u>11</u> г. ²		225	()	(225)	
<i>Машины и оборудование</i>	за 20 <u>12</u> г. ¹	64	2 851	()	(2 915)	
	за 20 <u>11</u> г. ²	14 116	8 257	()	(22 437)	64
<i>Сооружения</i>	за 20 <u>12</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>11</u> г. ²		632	()	(632)	
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	за 20 <u>12</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>11</u> г. ²		1	()	(1)	
<i>Передаточные устройства</i>	за 20 <u>12</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>11</u> г. ²			()	()	
<i>Транспортные средства</i>	за 20 <u>12</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>11</u> г. ²		1 620	()	(1 620)	
<i>Земельный участок</i>	за 20 <u>12</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>11</u> г. ²			()	()	
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 20 <u>12</u> г. ¹	За 20 <u>11</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	1066	1556

В том числе:		
Главный производственный корпус	0	119
Производственный корпус	0	106
Сеть тепловая магистральная	0	338
Газопровод	0	210
Канализационные сети внутриплощадные	0	84
Г4-ХПФ-Н-20 М печь хлебопекарная	0	37
Узел коммерческого учета расхода газа	0	324
Термоупаковщик ТПЦ -370	0	11
Корыто брожения	0	314
Система видео наблюдения	0	13
Подсобный корпус(мастерские)	431	0
Корпус бараночного цеха	416	0
Котел Е-1/9 2Г	219	0
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
В том числе:		
(объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	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
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2 093	2 017	2 006
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 423	1 423	1 687
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	1 270	4 189	1 328
Балансовая стоимость зданий	957	1 008	957
Балансовая стоимость земельных участков	313	371	371
Балансовая стоимость оборудования		2 810	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>12</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>11</u> г. ²				()					
в том числе: <i>(группа, вид)</i>	за 20 <u> </u> г. ¹				()					
	за 20 <u> </u> г. ²				()					
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 <u>12</u> г. ¹	232			(133)		9		99	
	за 20 <u>11</u> г. ²	451			(219)		37		232	
в том числе: <i>предоставленные займы</i>	за 20 <u>12</u> г. ¹	232			(133)		9		99	
	за 20 <u>11</u> г. ²	299			(67)		12		232	
депозитные вклады	за 20 <u>12</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>11</u> г. ²	152			(152)		25			
Финансовых вложений - итого	за 20 <u>12</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>11</u> г. ²				()					

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	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
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
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 <u>12</u> г. ¹	18 275	()	280 336	(44 340)			х	15 581	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	15 271	()	288 138	(278 888)			х	18 275	()
в том числе: сырье, материалы и др. аналогич	за 20 <u>12</u> г. ¹	17 087	()	117 094	(117 977)			1 944	14 260	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	13 852		116 821	112 343			1 243	17 087	()
готовая продукция и товары для	за 20 <u>12</u> г. ¹	25	()	158 782	(157 892)			792	123	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	113	()	167 152	(162 237)			5 003	25	()
	за 20 <u>12</u> г. ¹	1 163	()	4 460	(4 425)				1 198	()

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	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
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			

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		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>12</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u>11</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)	за 20 <u> </u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u> </u> г. ²		()			()	()		()		()
(вид)	за 20 <u> </u> г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 <u> </u> г. ²		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>12</u> г. ¹	14 853	()	2 191		(917)	()			16 127	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	11 964	()	6 648		(3 759)	()			14 853	()
Покупатели и заказчики	за 20 <u>12</u> г. ¹	10 220	()	2 191		()	()			12 411	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	7 259	()	2 961		()	()			10 220	()
Авансы выданные	за 20 <u>12</u> г. ¹	697	()			(582)	()			115	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	4 456	()			(3 759)	()			697	()
Прочие дебиторы	за 20 <u>12</u> г. ¹	3 936	()			(335)	()			3 601	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	249	()	3 687		()	()			3 936	()
Итого	за 20 <u>12</u> г. ¹	14 853	()	2 191		(917)	()		x	16 127	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	11 964	()	6 648		(3 759)	()		x	14 853	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3 471	3 471	3 659	3 659	3 644	3 644
в том числе:						
ООО "Бизнес Фудз"	117	117	217	217	217	217
ИП Сафьянов С.А.	125	125	125	125	125	125
ООО "ТД Мясокомбинат"	0	0	0	0	18	18
ИП Балашов П.П.	11	11	11	11	11	11
ИП Петрова С.А.	5	5	5	5	5	5
ИП Пухов Д.В.	9	9	9	9	9	9
ООО "Поволжская крупяная компания"	3 125	3 125	3 125	3 125	3 125	3 125
ИП Вихляева Е.А.	5	5	5	5	5	5
ИП Обыденнова И.Н.	3	3	3	3	3	3
ООО "Атаман-С"	14	14	14	14	14	14
ООО "УК Камышинский ХБК"	0	0	2	2	2	2
ИП Виданова	4	4	6	6	6	6
ИП Гусейнов Орудж Таги Оглы	10	10	10	10	10	10
ООО "Гастроном"	14	14	14	14	14	14
ООО "Стафи"	0	0	4	4	0	0
МУ ДОЛ "Кузнечик"	29	29	29	29	0	0
ЗАО "Камышинмельпром"	0	0	80	80	80	80
(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 <u>12</u> г. ¹	17 923			(2 413)	)	()	15510
	за 20 <u>11</u> г. ²	5 456	12 467		()	()	()	17923
в том числе: кредиты	за 20 <u>12</u> г. ¹	17 923			(2 413)	()	()	15510
	за 20 <u>11</u> г. ²	5 456	12 467		()	()	()	17923
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>12</u> г. ¹	17 090	3 598		()	(1 843)		18 845
	за 20 <u>11</u> г. ²	21 359	5 685		(9 954)	()		17 090
в том числе: Поставщикам и подрядчикам	за 20 <u>12</u> г. ¹	9 575	3 172		()	()		12 747
	за 20 <u>11</u> г. ²	6 143	3 432		()	()		9 575
Задолженность перед персоналом организации	за 20 <u>12</u> г. ¹	2 698			()	(190)		2 508
	за 20 <u>11</u> г. ²	2 486	212		()	()		2 698
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 20 <u>12</u> г. ¹	2 219			()	(1 272)		947
	за 20 <u>11</u> г. ²	1 656	563		()	()		2 219
Задолженность по налогам и сборам	за 20 <u>12</u> г. ¹	1 508	426		()	()		1 934
	за 20 <u>11</u> г. ²	548	960			)		1 508
Прочие кредиторы	за 20 <u>12</u> г. ¹	1 090			()	(381)		709
	за 20 <u>11</u> г. ²	572	518		()	()		1 090
кредиты	за 20 <u>12</u> г. ¹							
	за 20 <u>11</u> г. ²	9 954			(9 954)	()		
и т.д.								
Итого	за 20 <u>12</u> г. ¹	35 013	3 598		(2 413)	(1 843)	x	34 355
	за 20 <u>11</u> г. ²	26 815	18 152		(9 954)	(0)	x	35 013

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 <u>12</u> г. ¹	За 20 <u>11</u> г. ²
Материальные затраты	117 532	113 821
Расходы на оплату труда	51 309	55 029
Отчисления на социальные нужды	15 475	18 858
Амортизация	7 446	5 619
Прочие затраты	5 547	6 965
Итого по элементам	197 309	200 292
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	197 309	200 292

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего			()	()	
в том числе: (вид оценочного обязательства)			()	()	
(вид оценочного обязательства)			()	()	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	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			
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
Имущество, переданное в залог	22 423	25 069	21 986
в том числе:	22 423	25 069	21 986
Залоговая стоимость зданий	19 646	19 646	19 703
Залоговая стоимость земельных участков	2 777	3 328	2 283
Залоговая стоимость оборудования		2 095	
и т.д.			

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>12</u> г. ¹		За 20 <u>11</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	295		309	
в том числе:				
на текущие расходы	295		309	
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" 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.