Приложение № 3 к приказу Министерства
финансов Российской Федерации
от 02 июля 2010 г. № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах(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 НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 15 г.1)	1 419	(1 124)	-	(1 221)	1 221	(141)	-	-	-	198	(44)
	5110	За 20 14 г.2)	1 248	(987)	171	(-)	-	(137)	-	-	-	1 419	(1 124)
в том числе: программы для ЭВМ	5101	За 20 15 г.1)	1 221	(1 097)	-	(1 221)	1 221	(124)	-	-	-	-	(-)
	5111	За 20 14 г.2)	1 221	(962)	-	(-)	-	(135)	-	-	-	1 221	(1 097)
полезная модель	5102	За 20 15 г.1)	171	(-)	-	(-)	-	(17)	-	-	-	171	(17)
	5112	За 20 14 г.2)	-	(-)	171	(-)	-	(-)	-	-	-	171	(-)
товарный знак	5103	За 20 15 г.1)	27	(27)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	27	(27)
	5113	За 20 14 г.2)	27	(25)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	27	(27)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 15 г.4)	На 31 декабря 20 14 г.2)	На 31 декабря 20 13 г.5)
Всего	5120	171	1 386	1 215
в том числе: программы для ЭВМ	5121	-	1 215	1 215
полезная модель	5122	171	171	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
Всего	5130	1	4	3
в том числе: программы для ЭВМ	5131	-	3	3
товарный знак	5132	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 15 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 14 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 15 г.[1]								
	5151	За 20 14 г.[2]								

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 15 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 14 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 15 г.1)					
	5171	За 20 14 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 15 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 14 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 15 г.1)					
	5191	За 20 14 г.2)					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации6)	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация 6)	первоначальная стоимость 3)	накопленная амортизация6)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 15 г.1)	77 837	(53 672)	2 109	(24 649)	20 397	(14 874)	-	-	55 297	(48 149)
	5210	За 20 14 г.2)	67 593	(37 858)	11 723	(1 479)	1 479	(17 293)	-	-	77 837	(53 672)
в том числе: машины и обрудование	5201	За 20 15 г.1)	72 163	(50 198)	653	(23 483)	19 960	(13 943)	-	-	49 333	(44 181)
	5211	За 20 14 г.2)	62 069	(35 249)	11 367	(1 273)	1 273	(16 222)	-	-	72 163	(50 198)
транспортные средства	5202	За 20 15 г.1)	3 344	(1 985)	1 407	(1 166)	437	(714)	-	-	3 585	(2 262)
	5212	За 20 14 г.2)	3 340	(1 173)	4	(-)	-	(812)	-	-	3 344	(1 985)
прочие	5203	За 20 15 г.1)	2 330	(1 489)	49	(-)	-	(217)	-	-	2 379	(1 706)
	5213	За 20 14 г.2)	2 184	(1 436)	352	(206)	206	(259)	-	-	2 330	(1 489)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 15 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 14 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	За 20 15 г.1)										
	5231	За 20 14 г.2)										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 15 г.1)	1 233	-	(-)	(1 226)	7
	5250	За 20 14 г.2)	7	1 226	(-)	(-)	1 233
в том числе: незавершенное строительство	5241	За 20 15 г.1)	7	-	(-)	(-)	7
	5251	За 20 14 г.2)	7	-	(-)	(-)	7
транспортное средство	5242	За 20 15 г.1)	1 226	-	(-)	(1 226)	-
	5252	За 20 14 г.2)	-	1 226	(-)	(-)	1 226

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 15 г.1)	За 20 14 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	592	860
в том числе: машины и оборудование	5261	592	860
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	12 113	13 355	8 571
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 15 г.1)	6 294	933	-	(-)	-	657	-	6 294	1 590
	5311	За 20 14 г.2)	6 294	276	-	(-)	-	657	-	6 294	933
в том числе: векселя	5302	За 20 15 г.1)	6 294	933	-	(-)	-	657	-	6 294	1 590
	5312	За 20 14 г.2)	6 294	276	-	(-)	-	657	-	6 294	933
Краткосрочные - всего	5305	За 20 15 г.1)	36 100	-	1 200	(36 100)	-	109	-	1 200	109
	5315	За 20 14 г.2)	280 330	702	271 100	(515 330)	702	-	-	36 100	-
в том числе: векселя	5306	За 20 15 г.1)	-	-	1 200	(-)	-	109	-	1 200	109
	5316	За 20 14 г.2)	10 330	702	-	(10 330)	702	-	-	-	-
срочные депозитные вклады	5307	За 20 15 г.1)	36 100	-	-	(36 100)	-	-	-	-	-
	5317	За 20 14 г.2)	270 000	-	271 100	(505 000)	-	-	-	36 100	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 15 г.1)	42 394	933	1 200	(36 100)	-	766	-	7 494	1 699
	5310	За 20 14 г.2)	286 624	978	271 100	(515 330)	702	657	-	42 394	933

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 15 г.4)	На 31 декабря 20 14 г.2)	На 31 декабря 20 13 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	7 494	6 294	16 624
в том числе: ценные бумаги - векселя	5321	7 494	6 294	16 624
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	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
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 15 г.1)	327 909	(-)	513 895	(413 947)	-	-	X	427 857	(-)
	5420	За 20 14 г.2)	130 691	(-)	594 152	(396 934)	-	-	X	327 909	(-)
в том числе: материалы и др.аналогичные ценности	5401	За 20 15 г.1)	10 826	(-)	1 662	(1 237)	-	-	77 559	11 251	(-)
	5421	За 20 14 г.2)	29 997	(-)	1 061	(20 232)	-	-	65 895	10 826	(-)
затраты в незавершенном производстве	5402	За 20 15 г.1)	306 202	(-)	512 129	(410 067)	-	-	1 777	408 264	(-)
	5422	За 20 14 г.2)	91 653	(-)	591 071	(376 522)	-	-	436	306 202	(-)
товары для перепродажи и расходы будущих периодов	5403	За 20 15 г.1)	10 881	(-)	104	(2 643)	-	-	5 682	8 342	(-)
	5423	За 20 14 г.2)	9 041	(-)	2 020	(180)	-	-	7 946	10 881	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 15 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 14 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 15 г.1)										
	5522	За 20 14 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 15 г.1)	274 370	(-)	249 405	-	(199 250)	(182)	-	-	324 343	(-)
	5530	За 20 14 г.2)	51 803	(-)	264 756	-	(42 184)	(5)	-	-	274 370	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	За 20 15 г.1)	160 159	(-)	203 825	-	(158 757)	(97)	-	-	205 130	(-)
	5531	За 20 14 г.2)	23 371	(-)	157 985	-	(21 192)	(5)	-	-	160 159	(-)
авансы выданные	5512	За 20 15 г.1)	98 683	(-)	39 050	-	(29 772)	(-)	-	-	107 961	(-)
	5532	За 20 14 г.2)	7 674	(-)	94 297	-	(3 288)	(-)	-	-	98 683	(-)
прочие	5513	За 20 15 г.1)	15 528	(-)	6 530	-	(10 721)	(85)	-	-	11 252	(-)
	5533	За 20 14 г.2)	20 758	(-)	12 474	-	(17 704)	(-)	-	-	15 528	(-)
Итого	5500	За 20 15 г.1)	274 370	(-)	249 405	-	(199 250)	(182)	-	X	324 343	(-)
	5520	За 20 14 г.2)	51 803	(-)	264 756	-	(42 184)	(5)	-	X	274 370	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 15 г.4)		На 31 декабря 20 14 г.2)		На 31 декабря 20 13 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 15 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 14 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 15 г.1)							
	5572	За 20 14 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 15 г.1)	491 911	340 277	33	(217 517)	(-)	-	614 697
	5580	За 20 14 г.2)	316 012	455 166	-	(279 266)	(1)	-	491 911
в том числе: поставщики	5561	За 20 15 г.1)	13 712	40 882	-	(13 712)	(-)	-	40 882
	5581	За 20 14 г.2)	45 237	13 712	-	(45 236)	(1)	-	13 712
перед персоналом организации	5562	За 20 15 г.1)	-	4 520	-	(-)	(-)	-	4 520
	5582	За 20 14 г.2)	17	-	-	(17)	(-)	-	-
перед внебюджетными фондами	5563	За 20 15 г.1)	-	731	-	(-)	(-)	-	731
	5583	За 20 14 г.2)	1	-	-	(1)	(-)	-	-
расчеты по налогам и сборам	5564	За 20 15 г.1)	20 630	10 364	-	(20 630)	(-)	-	10 364
	5584	За 20 14 г.2)	24 682	20 630	-	(24 682)	(-)	-	20 630
авансы полученные	5565	За 20 15 г.1)	445 947	253 554	-	(174 763)	(-)	-	524 738
	5585	За 20 14 г.2)	234 350	412 428	-	(200 831)	(-)	-	445 947
заемные средства	5566	За 20 15 г.1)	-	25 500	33	(-)	(-)	-	25 533
	5586	За 20 14 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	-	-
прочие	5567	За 20 15 г.1)	11 622	4 726	-	(8 412)	(-)	-	7 929
	5587	За 20 14 г.2)	11 725	8 396	-	(8 499)	(-)	-	11 622
Итого	5550	За 20 15 г.1)	491 911	340 277	33	(217 517)	(-)	X	614 697
	5570	За 20 14 г.2)	316 012	455 166	-	(279 266)	(1)	X	491 911

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 15 г.[1]	За 20 14 г.[2]
Материальные затраты	5610	118 825	119 198
Расходы на оплату труда	5620	238 472	307 256
Отчисления на социальные нужды	5630	30 995	33 886
Амортизация	5640	14 871	17 266
Прочие затраты	5650	108 999	113 305
Итого по элементам	5660	512 162	590 911
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	102 062	214 549
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	410 100	376 362

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 748	9 493	(7 235)	(538)	9 468
в том числе: заведомо убыточные договора (контракты)	5701	7 748	9 493	(7 235)	(538)	9 468

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 15 г.[4]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	9 008	10 379	33 597
в том числе:	5811	-	-	-
залог - векселя	5812	7 494	6 294	16 624
иные виды - обеспечение денежными средствами заявок для участия в аукционах	5813	1 514	4 085	16 973

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 15 г.1)		За 20 14 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 15 г.1)	5910	-	-	-	-
20 14 г.2)	5920	-	-	-	-
в том числе: 20 15 г.1)	5911				
20 14 г.2)	5921				

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.