

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснений 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	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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ____ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 20 ____ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()		
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 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.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20____ г. ⁴	На 31 декабря 20____ г. ²	На 31 декабря 20____ г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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		()	()	()
в том числе:	5170	за 20 ____ г. ²		()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()	()	()
		за 20 ____ г. ²		()	()	()
		за 20 ____ г. ¹		()	()	()
		за 20 ____ г. ²		()	()	()
и т.д.				()	()	()
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹		()	()	()
в том числе:	5190	за 20 ____ г. ²		()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()	()	()
		за 20 ____ г. ²		()	()	()
		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	выбыло объектов			начислено амортизации ⁶		переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	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 11 г. ¹	2698	(553)	0	(6)	6	(209)					2692	(756)
	5210	за 20 10 г. ²	2732	(314)	57	(91)	155	(254)					2698	(553)
в том числе:														
Здания	5201	за 20 11 г. ¹	1893	(78)		()		(41)					1893	(119)
	5211	за 20 10 г. ²	1893	(37)		()		(41)					1893	(78)
Машины и оборудование	5202	за 20 11 г. ¹	671	(388)		(4)	4	(133)					667	(517)
Машины и оборудование	5212	за 20 10 г. ²	618	(224)	57	(4)	0	(164)					671	(388)
Инвентарь	5203	за 20 11 г. ¹	133	(87)		(2)	2	(35)					131	(120)
	5213	за 20 10 г. ²	220	(53)		(87)	15	(49)					133	(87)
Другие	5204	за 20 11 г. ¹	1	0				0					1	0
Другие	5214	за 20 10 г. ²	1	0				0					1	0
								()						()
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹		()		()		()						()
	5230	за 20 г. ²		()		()		()						()
в том числе:				()		()		()						()

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 ____ г. ¹		()	()	()	
в том числе:	5250	за 20 ____ г. ²		()	()	()	
(группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()	()	()	
		за 20 ____ г. ²		()	()	()	
(группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()	()	()	
и т.д.		за 20 ____ г. ²		()	()	()	

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

Наименование показателя	Код	за 20 ____ г. ¹	за 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
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.			

ООО "ВИКА-Технологии"
ИНН 7449060850

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 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			
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			

ООО "ВИТА-Технологии"
ИНН 7449066850

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
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 ____ г. ¹				()					
	5311	за 20 ____ г. ²				()					
		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)											
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 ____ г. ¹				()					
	5315	за 20 ____ г. ²				()					
		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)											
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 ____ г. ¹				()					
	5310	за 20 ____ г. ²				()					

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	
			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 11 г. ¹	5643	()	54307	(53790)			x	6160	()
	5420	за 20 10 г. ²	5706	()	49276	(49339)			x	5643	()
в том числе:	5401	за 20 11 г. ¹	182	()	673	()			-688	167	()
	5421	за 20 10 г. ²	139	()	583	()			-540	182	()
Готовая продукция	5402	за 20 11 г. ¹	0			(688)			688	0	
	5422	за 20 10 г. ²	0			(540)			540	0	
Товары	5403	за 20 11 г. ¹	5461	()	53634	(53102)				5993	()
	5423	за 20 10 г. ²	5567	()	48693	(48799)				5461	()

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.				

ООО "ВИТА-Технологии"
ИНН 7449066850

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		поступление	выбыло			создание (изменение резерва)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 11 г. ¹		()			()	()	()	()	()
	5521	за 20 10 г. ²		()			()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 11 г. ¹		()			()	()	()	()	()
(вид)		за 20 10 г. ²		()			()	()	()	()	()
		за 20 11 г. ¹		()			()	()	()	()	()
(вид)		за 20 10 г. ²		()			()	()	()	()	()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	5510	за 20 11 г. ¹	1011	()	184		(993)	(22)	21	201	()
	5530	за 20 10 г. ²	423	()	994		(404)	(1)		1011	()
Расчеты с покуп	5511	за 20 11 г. ¹	335	()	112		(335)	(21)	21	112	()
Расчеты с покуп	5531	за 20 10 г. ²	126	()	335		(126)	()		335	()
Авансы выданные	5512	за 20 11 г. ¹	180	()	36		(179)	(1)		36	()
Авансы выданные	5532	за 20 10 г. ²	100	()	180		(99)	(1)		180	()
Расчеты по налогам	5513	за 20 11 г. ¹	19		1		(1)			19	
Расчеты по налогам	5533	за 20 10 г. ²	18		1					19	
Расчеты по возмещ. ущерба	5514	за 20 11 г. ¹	2				(2)			0	
Расчеты по возмещ. ущерба	5534	за 20 10 г. ²	0		2					2	
Расчеты с деб и кред	5515	за 20 11 г. ¹	13		7		(13)			7	
Расчеты с деб и кред	5535	за 20 10 г. ²	11		13		(11)			13	

Расчеты с внеб. фондами	5516	за 20 11 г. ¹	462	27	(462)			27	
Расчеты с внеб. фондами	5536	за 20 10 г. ²	168	462	(168)			462	
5500		за 20 11 г. ¹	1011	184	(993)	(22)	21	x	201
Итого	5520	за 20 10 г. ²	423	994	(405)	(1)		x	1011

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование раздела, а	Код	Период	Остаток на начало года	Уменьшение за период				Остаток на конец периода
				исполнение		выбыло		
				в уступках клиентам операций формы договора с банками	применение штрафов и иных санкций	исполнение обязательств	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 11 г. ¹						
в том числе:	5571	за 20 11 г. ¹						
в т.ч. часть		за 20 11 г. ¹						
в т.ч.		за 20 11 г. ¹						
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 20 11 г. ¹	1559					1105
в т.ч. часть	5580	за 20 10 г. ²	2411					1959
в т.ч. часть	5561	за 20 11 г. ¹	1760					846
в т.ч. часть	5581	за 20 10 г. ²	2253					1750
в т.ч. часть	5582	за 20 11 г. ¹	17					3
в т.ч. часть	5582	за 20 10 г. ²	0					17
в т.ч. часть	5583	за 20 11 г. ¹	140					125

ООО "ВИТА-Технологии"
ИНН 7449066850

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ 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:							
(вид)							
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		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹				()	()		
	5571	за 20 ____ г. ²				()	()		
в том числе:		за 20 ____ г. ¹				()	()		
(вид)		за 20 ____ г. ²				()	()		
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 20 11 г. ¹	1959	1106		(1959)	()		1106
	5580	за 20 10 г. ²	2411	1959		(2411)	()		1959
Расчеты с постав	5561	за 20 11 г. ¹	1750	846		(1750)	()		846
Расчеты с постав	5581	за 20 10 г. ²	2253	1750		(2253)	()		1750
Авансы полученные	5562	за 20 11 г. ¹	17	3		(17)			3
Авансы полученные	5582	за 20 10 г. ²	0	17		(0)			17
Налоги	5563	за 20 11 г. ¹	140	126		(140)			126

Налоги	5583	за 20 10 г. ²	103	140	(103)		140
Расчеты с раз деб и кред	5564	за 20 11 г. ¹	52	131	(52)		131
Расчеты с раз деб и кред	5584	за 20 10 г. ²	55	52	(55)		52
Итого	5550	за 20 11 г. ¹	1959	1106	(1959)	x	1106
	5570	за 20 10 г. ²	2411	1959	(2411)	x	1959

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 11 г. ¹	за 20 10 г. ²
Материальные затраты	5610	1525	1397
Расходы на оплату труда	5620	8705	8457
Отчисления на социальные нужды	5630	2991	1379
Амортизация	5640	208	254
Прочие затраты	5650	3083	2671
Итого по элементам		19572	14158
Фактически себестоимость произведенных товаров для перепродажи		52268	48637
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+))			
начисленного производства, готовой продукции в др. отгруз (-)		533	
не завершенного производства, готовой продукции в др. отгруз (+)			105
Итого расходы по обычным видам деятельности		52801	52590

ООО "ВИТА-Технологии"
ИНН 7449066850

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 11 г. ¹	За 20 10 г. ²
Материальные затраты	5610	1585	1397
Расходы на оплату труда	5620	8706	8457
Отчисления на социальные нужды	5630	2991	1379
Амортизация	5640	208	254
Прочие затраты	5650	3083	2671
Итого по элементам	5660	16573	14158
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	52268	48537
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	533	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		105
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	69374	62590

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	0	1457	(1457)	(0)	0
в том числе: резерв на отпущ и вознаграждение	5701	0	1457	(1457)	(0)	0
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
20 ____ г. ¹	5910			()	
20 ____ г. ²	5920			()	
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" 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. 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.