

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)
ЗАО "Агрофирма имени 15 лет Октября" с.Троекурово Лебедянского района Липецкой области

**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		
		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	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.			

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>21</u> г. ¹	4653984	(1262052)	651182	(76379)	43233	(223630)			5228787	(1442449)
	за 20 <u>20</u> г. ²	4187164	(1174234)	739366	(272546)	144510	(232328)			4653984	(1262052)
в том числе: <i>Здания, сооружения и передаточные устройства</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹	1930163	(411781)	246686	(2551)	1453	(76894)			2174298	(487222)
	за 20 <u>20</u> г. ²	1741521	(362808)	265734	(77092)	19177	(68150)			1930163	(411781)
<i>Машины и оборудования</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹	1028293	(694821)	127614	(18631)	18447	(75299)			1137276	(751673)
	за 20 <u>20</u> г. ²	1030421	(687294)	115296	(117424)	84132	(91659)			1028293	(694821)
<i>Транспортные средства</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹	308585	(48092)	12772	(9781)	9008	(16007)			311576	(55091)
	за 20 <u>20</u> г. ²	245385	(47567)	75975	(12775)	12775	(13300)			308585	(48092)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹	6898	(6000)		(340)	340	(160)			6558	(5820)
	за 20 <u>20</u> г. ²	7164	(6100)		(266)	266	(166)			6898	(6000)
<i>Рабочий скот</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹	405	(210)	201	(414)	198	(54)			192	(66)
	за 20 <u>20</u> г. ²	405	(167)		()		(43)			405	(210)
<i>Продуктивный скот</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹	10336	(4669)	3847	(4537)	1628	(900)			9646	(3941)
	за 20 <u>20</u> г. ²	15839	(7608)	3877	(9380)	4305	(1366)			10336	(4669)

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>21</u> г. ¹	154505	697130	()	(651182)	200453
	за 20 <u>20</u> г. ²	127171	766700	()	(739366)	154505
в том числе: (группа объектов)	за 20 <u>21</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>20</u> г. ²			()	()	
(группа объектов)	за 20 <u>21</u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u>20</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>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	60488	18108
в том числе: (объект основных средств)		
(объект основных средств)		
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 _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
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.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	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	за 20 ___ г. ¹				()					
	за 20 ___ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)	за 20 ___ г. ¹				()					
	за 20 ___ г. ²				()					
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 21 г. ¹				()					
	за 20 20 г. ²	32124			(32124)					
в том числе: (группа, вид)	за 20 ___ г. ¹				()					
	за 20 ___ г. ²				()					
и т.д.										
Финансовых вложений - итога	за 20 21 г. ¹				()					
	за 20 20 г. ²	32124			(32124)					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20____ г. ²	На 31 декабря 20____ 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
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹	772634	()	2979106	(2822796)			x	928944	()
	за 20 <u>20</u> г. ²	558231	()	2757289	(2542886)			x	772634	()
в том числе: <i>сырье, материалы и др. ценности</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹	403032	()	1208940	(1105455)				506517	()
	за 20 <u>20</u> г. ²	347203	()	1091324	(1035495)				403032	()
<i>животные на выращивании и откорме</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹	26056	()	22894	(28941)				20009	()
	за 20 <u>20</u> г. ²	21727	()	25782	(21453)				26056	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ 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__ г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)	за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 ²¹ г. ¹	121525	()	98879		(42764)	()			177640	()
	за 20 ²⁰ г. ²	57947	()	109024		(45446)	()			121525	()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 ²¹ г. ¹	29991	()	22400		(26047)	()			26344	()
	за 20 ²⁰ г. ²	37129	()	22244		(29382)	()			29991	()
авансы выданные	за 20 ²¹ г. ¹		()			()	()				()
	за 20 ²⁰ г. ²		()			()	()				()
прочие	за 20 ²¹ г. ¹	91534	()	76479		(16717)	()			151296	()
	за 20 ²⁰ г. ²	20818	()	86780		(16064)	()			91534	()
и т.д.											
Итого	за 20 ²¹ г. ¹	121525	()	98879		(42764)	()		x	177640	()
	за 20 ²⁰ г. ²	57947	()	109024		(45446)	()		x	121525	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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						
в том числе: (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 ____ г. ¹				()	()	()	
	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)	за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>21</u> г. ¹	88393	188810		(158736)	()		118467
	за 20 <u>20</u> г. ²	78881	131629		(122117)	()		88393
в том числе: <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹	25484	60264		(17209)	()		68539
	за 20 <u>20</u> г. ²	35871	17195		(27582)	()		25484
<i>расчеты по налогам и сборам</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹	1197	88175		(86518)	()		2854
	за 20 <u>20</u> г. ²	2981	63217		(65001)	()		1197

<i>займы</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹				()	()		
	за 20 <u>20</u> г. ²				()	()		
<i>прочие</i>	за 20 <u>21</u> г. ¹	61712	40371		(55009)	()		47074
	за 20 <u>20</u> г. ²	40029	51217		(29534)	()		61712
И т.д.								
Итого	за 20 <u>21</u> г. ¹	88393	188810		(158736)	()	x	118467
	за 20 <u>20</u> г. ²	78881	131629		(122117)	()	x	88393

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>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Материальные затраты	1119807	933880
Расходы на оплату труда	421581	400398
Отчисления на социальные нужды	124699	119952
Амортизация	223630	232328
Прочие затраты	96765	93943
Итого по элементам	1986482	1780501
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-58872	-154245
Итого расходы по обычным видам деятельности	1927610	1626256

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: <i>(вид оценочного обязательства)</i>			()	()	
<i>(вид оценочного обязательства)</i>			()	()	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>21</u> г. ¹		За 20 <u>20</u> г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	146297		205107	
в том числе:				
на компенсацию текущих расходов				
на капитальные вложения во внеоборотные активы	144595		203782	
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" 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.