

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 на 31.12.2011 г.(тыс. руб.) ООО "Служба единого заказчика" (ИНН 6830004965)**

**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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Всего	5120			
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	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. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5170	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.					( )		
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5190	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							



**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. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5250	за 20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (группа объектов)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 ___ г. <sup>1</sup>	За 20 ___ г. <sup>2</sup>
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.			

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>09</u> г. <sup>5</sup>
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	541	541	541
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	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
	5311	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
	5315	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
	5310	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					





## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:	5441			
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

## 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- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>		( - )		-	( )	( - )	-	( - )		( - )
		за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	25189	( )	4678		( 20 )	( )			29847	( )
	5530	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	20372	( )	4906		( 89 )	( )			25189	( )
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками (сч62)		за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	25126	( )	4634		( - )	( )			29760	( )
		за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	20249	( )	4877		( - )	( )			25126	( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами(сч76)		за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	43	( )	31		( - )	( )			74	( )
		за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	34	( )	9		( - )	( )			43	( )
по расчетам по налогам и сборам(сч68)		за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>		( )	13		( )	( )			13	( )

		за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	89	( )			( 89 )	( )			( )	
по расчетам по соц.страх.и обеспечению(сч69)		за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	17	( )			( 17 )	( )			( )	
		за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>		( )	17		( )	( )		17	( )	
по расчетам с персоналом по оплате труда(сч70)		за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	3	( )			( 3 )	( )			( )	
		за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>		( )	3		( )	( )		3	( )	
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	25189	( )	4678		( 20 )	( )		x	29847	( )
	5520	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	20372	( )	4906		( 89 )	( )		x	25189	( )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>	
		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		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ____ г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	23001	4766		( 114 )	( )		27653
	5580	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	19977	3637		( 613 )	( )		23001
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками(сч60)		за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	22392	4065		( - )	( )		26457
		за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	18755	3637		( - )	( )		22392
по расчетам по налогам и сборам(сч68)		за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	609	-		( 114 )	( )		495

		за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	915	-		( 306 )	( )		609
по расчетам по соц.страх.и обеспечению(сч69)		за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	-	243		( )	( )		243
		за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	102			( 102 )	( )		-
по расчетам с персоналом по оплате труда(сч70)		за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>		458		( )	( )		458
		за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	202	-		( 202 )	( )		-
по расчетам с подотчетными лицами(сч71)		за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>				( )	( )		
		за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	3			( 3 )	( )		-
и т.д.									
Итого	5550	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	23001	4766		( 114 )	( )	x	27653
	5570	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	19977	3637		( 613 )	( )	x	23001

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 11 ____ г. <sup>1</sup>	За 20 10 ____ г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	161756	146026
Расходы на оплату труда	5620	6668	6447
Отчисления на социальные нужды	5630	2203	1666
Амортизация	5640	64	6
Прочие затраты	5650	34	11
Итого по элементам	5660	170725	154156
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	170725	154156

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>			( )	( )	
в том числе: (вид оценочного обязательства)				( )	( )	
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
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. <sup>1</sup>		За 20 ____ г. <sup>2</sup>	
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 ____ г. <sup>1</sup>	5910			( )	
	20 ____ г. <sup>2</sup>	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" 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.