

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах АО "Варгашинское ДРСП" за 2016 год (тыс. 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 <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.							



## 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 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	4270		( 13 )	( )	4244
	5250	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	4257		( 0 )	( )	4257
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	4244		( )	( )	4244
Незавершенное строительство основных средств		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	4244		( )	( )	4244
Оборудование (группа объектов)		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	13		( 13 )	( )	0
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	13		( )	( )	13
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 _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ 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			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog 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 <u>16</u> г. <sup>1</sup>				( )					
	5311	за 20 <u>15</u> 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 <u>16</u> г. <sup>1</sup>				( )					
	5315	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: <i>Депозит</i>		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	40 000			( 5 000 )				35 000	
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	30 000		10 000	( )				40 000	
и т.д.											
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	40 000			( 5 000 )				35 000	
	5310	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	30 000		10 000	( )				40 000	

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ г.		На 31 декабря	
		20	г.	20	г.
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		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. <sup>1</sup>	16966	( )	456098	( 453736 )			x	19328	( )
	5420	за 20 15 г. <sup>2</sup>	20692	( )	450566	( 454292 )			x	16966	( )
в том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>	16434	( )	96356	( 95175 )				17615	( )
материалы		за 20 15 г. <sup>2</sup>	20648	( )	81574	( 85788 )			11990	16434	( )
готовая продукция		за 20 16 г. <sup>1</sup>	346	( )	36777	( 36592 )				531	( )
(группа, вид)		за 20 15 г. <sup>2</sup>		( )	56782	( 56436 )				346	( )
товары		за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	( )		( )					( )
(группа, вид)		за 20 15 г. <sup>2</sup>	44	( )		( 44 )				0	( )
незавершенное производство		за 20 16 г. <sup>1</sup>	186	( )	322965	( 321969 )				1182	( )
		за 20 15 г. <sup>1</sup>	0	( )	312210	( 312024 )				186	( )
расходы	5400	за 20 16 г. <sup>1</sup>	3639	( )	2108	( 5605 )				142	( )
буд периода	5420	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1860	( )	5173	( 3394 )				3639	( )

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: (группа, вид)				
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 операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
	5521	за 20 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
в том числе: (вид)		за 20 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
в том числе: (вид)		за 20 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
(вид)		за 20 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	23040	( )	29165		( 17067 )	( )			35138	( )
	5530	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	11871	( )	19307		( 8138 )	( )			23040	( )
в том числе: расч. с постав. и подр. 60		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	206	( )	681		( 167 )	( )			720	( )
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	252	( )	160		( 206 )	( )			206	( )
в том числе: расч. с поку. и заказ. 62		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	19145	( )	26795		( 14544 )	( )			31396	( )
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	2897	( )	16802		( 554 )	( )			19145	( )
в том числе: расч. с проч. Дт. Кр. 76		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	2	( )	1670		( 0 )	( )			1672	( )
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	9	( )	0		( 7 )	( )			2	( )
расчеты с бюджет. 68 (вид)		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	3687	( )	19		( 2356 )	( )			1350	( )
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	8713	( )	2345		( 7371 )	( )			3687	( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	23040	( )	29179		( 17068 )	( )		x	35151	( )
	5520	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	11871	( )	19307		( 8138 )	( )		x	23040	( )

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На _____ 20____ г. <sup>а</sup>		На 31 декабря 20____ г. <sup>б</sup>		На 31 декабря 20____ г. <sup>в</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
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 -	5551	за 20 16 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	5571	за 20 15 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
(вид)		за 20 ____ г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 16 г. <sup>1</sup>	6913	3070		( 3282 )	( )		6701
всего	5580	за 20 15 г. <sup>2</sup>	13714	3631		( 10432 )	( )		6913
в том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>	2824	1704		( 2377 )	( )		2151
поставщики 60		за 20 15 г. <sup>2</sup>	8347	2291		( 7814 )	( )		2824
в том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	0		( 0 )	( )		0
покупатели и заказ. 62		за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	0		( 0 )	( )		0
в том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>	820	870		( 277 )	( )		1413
бюджет 68		за 20 15 г. <sup>2</sup>	2240	313		( 1733 )	( )		820
в том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>	793	453		( 0 )	( )		1246
внебюджет. 69		за 20 15 г. <sup>2</sup>	949			( 156 )	( )		793
в том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>	2409			( 595 )	( )		1814
перед персоналом 70		за 20 15 г. <sup>2</sup>	1401	1008		( )	( )		2409
в том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>	67	43		( 33 )	( )		77
прочие дт кт 76		за 20 15 г. <sup>2</sup>	777	19		( 729 )	( )		67
Итого	5550	за 20 16 г. <sup>1</sup>	6913	3070		( 3282 )	( )	x	6701
	5570	за 20 15 г. <sup>2</sup>	13714	3631		( 10432 )	( )	x	6913

## 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 16 г. <sup>1</sup>	За 20 15 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	102684	85649
Расходы на оплату труда	5620	33719	27747
Отчисления на социальные нужды	5630	9478	8065
Амортизация	5640	5725	5369
Прочие затраты	5650	82807	86497
Итого по элементам	5660	234413	213327
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		(2362)	3726
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	232051	217053

## 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.				

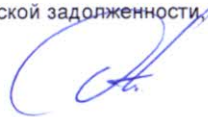
## 9. Государственная помощь

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.

Генеральный директор:



Нечаев Д.В.

07 марта 2017г.