

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках**  
Открытого акционерного общества "Частоозерское предприятие по строительству,  
ремонту и содержанию автомобильных дорог"  
за 2011 год (тыс. руб.)

0710005 с. 1

**1. Основные средства**  
**1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость <sup>2</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации <sup>5</sup>	Переоценка		первоначальная стоимость <sup>2</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
					первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)</b>	3а 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	10 356	( 6 925 )	889	( 126 )	-	( 684 )	-	-	11 119	( 7 609 )
	3а 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	9 862	( 6 344 )	576	( 82 )	-	( 589 )	-	-	10 356	( 6 925 )
в том числе:											
здания и сооружения <i>(группа основных средств)</i>	3а 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	2 401	( 1 402 )	-	( )	-	( 75 )	-	-	2 401	( 1 477 )
	3а 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	2 401	( 1 275 )	-	( )	-	( 127 )	-	-	2 401	( 1 402 )
транспортные средства <i>(группа основных средств)</i>	3а 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	3 112	( 2 138 )	-	( 116 )	116	( 298 )	-	-	2 996	( 2 436 )
	3а 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	2 578	( 1 828 )	534	( )	-	( 310 )	-	-	3 112	( 2 138 )
машины и оборудование <i>(группа основных средств)</i>	3а 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	4 095	( 3 385 )	889	( )	-	( 239 )	-	-	4 984	( 3 624 )
	3а 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	4 088	( 3 139 )	42	( 35 )	35	( 212 )	-	-	4 095	( 3 316 )
производственный и хоз инвентарь <i>(группа основных средств)</i>	3а 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	135	( )	-	( 10 )	-	( 72 )	-	-	125	( 72 )
	3а 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	182	( 102 )	-	( 47 )	47	( 14 )	-	-	135	( 69 )
земельные участки <i>(группа основных средств)</i>	3а 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	613	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	613	( - )
	3а 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	613	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	613	( - )

## 1.2. 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>11</u> г. <sup>1</sup>	-	889	-	(889)	-
	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	-	576	-	(576)	-
в том числе:						
приобретение машин и оборудования (группа объектов)	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	-	889	-	(889)	-
	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	-	42	-	(42)	-
приобретение транспортных средств (группа объектов)	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-
	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	-	534	-	(534)	-
и т. д.		-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	За 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	-	-
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.	-	-

## 1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	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	-	-	-
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 (залог и др.)	-	-	-





**3. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**3.1. 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	получение		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) <sup>а</sup>	прини- мающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния <sup>б</sup>		на финан- совый результат <sup>в</sup>	восстанов- ление резерва			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность — всего</b>	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>		()			()	()		()		()
	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>		()			()	()		()		()
(вид)	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>		()			()	()		()		()
	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>		()			()	()		()		()
и т. д.											
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность — всего</b>	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	5159	()	4285	(1017)				4975	()	
	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	2448	()	3837	(1126)				5159	()	
в том числе:	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	642	()	1029	(581)				1090	()	
	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	608	()	643	(609)				642	()	
авансы выданные (вид)	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	2906	()	3158	(2870)				3194	()	
	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	588	()	2708	(390)				2906	()	
покупатели и заказчики (вид)	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	1118	()		(899)				219	()	
	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	1235	()		-117				1118	()	
налоги и сборы (вид)	за 20 <u>11</u> г. <sup>3</sup>	7	()		(7)				0	()	
	за 20 <u>10</u> г. <sup>4</sup>	17	()		(10)				7	()	
внебюджетные фонды (вид)	за 20 <u>11</u> г. <sup>7</sup>	349	()	98					447	()	
	за 20 <u>10</u> г. <sup>8</sup>			349					349	()	
расчеты с персоналом по прочим операциям (вид)	за 20 <u>11</u> г. <sup>9</sup>	137			(112)				25		
	за 20 <u>10</u> г. <sup>10</sup>			137					137		
<b>Итого</b>	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	5159	()	4285	0	(1017)		0	x	4975	()
	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	2448	()	3837	0	(1126)		0	x	5159	()

## 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики (вид)	461	-	461	-	190	-
	-	-	-	-	-	-

## 3.3. 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) <sup>у</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>у</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	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>					( )	( )	
и т. д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 11 г. <sup>1</sup>	1046	1215		(956)	( )	1305	
	за 20 10 г. <sup>2</sup>	440	726		(40)	( )	1046	
в том числе:	за 20 11 г. <sup>1</sup>	499	711		(956)	( )	254	
	поставщики и подрядчики (вид)	за 20 10 г. <sup>2</sup>	40	499		(40)	( )	499
по налогам и сборам (вид)	за 20 11 г. <sup>3</sup>	103	404		( )	( )	507	
	за 20 10 г. <sup>4</sup>		157		( )	( )	103	

внебюдж. фонды (вид)	за 20 <u>11</u> г. <sup>5</sup>	108	63		()	()		171
	за 20 <u>10</u> г. <sup>6</sup>		70		()	()		108
по оплате труда (вид)	за 20 <u>11</u> г. <sup>7</sup>	326	28		()	()		354
	за 20 <u>10</u> г. <sup>8</sup>	173			()	()		326
прочие кредиторы (вид)	за 20 <u>11</u> г. <sup>9</sup>	10	9		()	()		19
	за 20 <u>10</u> г. <sup>10</sup>		0	10	()	()		10
<b>Итого</b>	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	1046	1215		(956)	()	x	1305
	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	440			(40)	()	x	1046

## 3.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

## 4. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20__ 11 г. <sup>1</sup>	За 20__ 10 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	13298	13392
Расходы на оплату труда	5763	4597
Отчисления на социальные нужды	2011	1214
Амортизация	743	589
Прочие затраты	734	1182
Итого по элементам	22976	20974
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	203	-466
Итого расходы по обычным видам деятельности	23179	20508



## 5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства — всего</b>					
в том числе:					
резерв на отпуска (вид оценочного обязательства)	220			(11)	209
(вид оценочного обязательства)					
И т. д.					

## 6. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На _____	На 31 декабря	На 31 декабря
	20__ г. <sup>4</sup>	20__ г. <sup>2</sup>	20__ г. <sup>5</sup>
Полученные — всего			
в том числе:			
(вид)			
И т. д.			
Выданные — всего			
в том числе:			
(вид)			
И т. д.			

## 7. Государственная помощь

Наименование показателя		За 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>		За 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств — всего					
в том числе:					
на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы					
Бюджетные кредиты — всего	20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	
	20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	
	в том числе:				
	20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	
	20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	
(наименование цели)					
И т. д.					

## Примечания

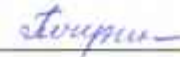
- 1 Указывается отчетный год.
- 2 Указывается предыдущий год.
- 3 В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (во восстановительная) стоимость.
- 4 Указывается отчетная дата отчетного периода.
- 5 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 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.

Директор



Озеров В.Б.

Главный бухгалтер



Печерина Н.Н.