

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)**

Организация (орган исполнительной власти) Открытое акционерное общество "Белгородские молочные фермы"  
 Идентификационный номер налогоплательщика 3109003990/310901001  
 \*Вид экономической деятельности Производство и реализация сельхоз. продукции  
 \*\*Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО  
 Единица измерения: тыс. руб.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	Код	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	за 2011 г.	5100	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	за 2010 г.	5110	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Код	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации**	первоначальная стоимость*	переоценка		накопленная амортизация**
			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2011 г.	5200	1160065	( 311192 )	613227	( 79995 )	29617	( 183403 )	( )	( )	( )	1693297 ( 464978 )
	за 2010 г.	5210	872176	( 192259 )	409561	( 121672 )	23565	( 142498 )	( )	( )	( )	1160065 ( 311192 )
в том числе: Здания, сооружения и передаточные устройства	за 2011 г.	5201	506210	( 87536 )	451737	( )	( )	( 65592 )	( )	( )	( )	957947 ( 153128 )
	за 2010 г.	5211	316505	( 55287 )	189705	( )	( )	( 32249 )	( )	( )	( )	506210 ( 87536 )
Машины и оборудования	за 2011 г.	5202	210755	( 87977 )	63254	( )	( )	( 37576 )	( )	( )	( )	274009 ( 125553 )
	за 2010 г.	5212	170752	( 56869 )	40003	( )	( )	( 31108 )	( )	( )	( )	210755 ( 87977 )

Наименование показателя	Период	Код	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость *	накопленная амортизация**	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации**	переоценка		первоначальная стоимость *	накопленная амортизация**	накопленная амортизация**
						первоначальная стоимость *	накопленная амортизация**		первоначальная стоимость *	накопленная амортизация**			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Транспортные средства	за 2011 г.	5203	150134	( 61160 )	39276	( )		( 26026 )			189410	( 87186 )	
	за 2010 г.	5213	116868	( 36940 )	33266	( )		( 24220 )			150134	( 61160 )	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2011 г.	5204	3688	( 0 )	27	( )		( 2478 )			3715	( 2478 )	
	за 2010 г.	5214	4768	( )		( 1080 )		( 0 )			3688	( )	
Рабочий скот	за 2011 г.	5205		( )		( )		( 0 )			0	( )	
	за 2010 г.	5215		( )		( )		( 0 )			0	( )	
Продуктивный скот	за 2011 г.	5206	285384	( 74519 )	58933	( 79995 )	29617	( 51731 )			264322	( 96633 )	
	за 2010 г.	5216	260872	( 43163 )	144014	( 119502 )	23565	( 54921 )			285384	( 74519 )	
Многолетние насаждения	за 2011 г.	5207	190	( )		( )		( 0 )			190	( )	
	за 2010 г.	5217	190	( )		( )		( 0 )			190	( )	
из них виноградники	за 2011 г.	5208		( )		( )		( 0 )			0	( )	
	за 2010 г.	5218		( )		( )		( 0 )			0	( )	
Другие виды основных средств	за 2011 г.	5209	0	( )		( )		( 0 )			0	( )	
	за 2010 г.	5219	1090	( )		( 1090 )		( 0 )			0	( )	
Земельные участки и объекты природопользования	за 2011 г.	5221	3704	( )		( )		( 0 )			3704	( )	
	за 2010 г.	5231	1131	( )	2573	( )		( 0 )			3704	( )	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2011 г.	5222	0	( )		( )		( )				( )	
	за 2010 г.	5231		( )		( )		( )				( )	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2011 г.	5220		( )		( )		( )				( )	
	за 2010 г.	5230		( )		( )		( )				( )	

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На 01.01.2011 г.	Изменения за период			На 31.12.2011 г.
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2011 г.	5240	499247	4076	( )	( 502451 )	872
	за 2010 г.	5250	501156	212588	( )	( 214497 )	499247

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

Наименование показателя	Код	3а 2011 г.	3а 2010 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
1	2	3	4	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	34882	31158	31937
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	19318	19318	37635
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	1949428	1762706	1125238

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка**	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2011 г.	5301				( )					
	за 2010 г.	5311				( )					
Краткосрочные - всего	за 2011 г.	5305	201			( 200 )				1	
	за 2010 г.	5315	16200		1	( 16000 )				201	
Финансовых вложений - итого	за 2011 г.	5300	201			( 200 )				1	
	за 2010 г.	5310	16200		1	( 16000 )				201	

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			123750
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Запасы - всего	за 2011 г.	5400	167151	( )	2160544	( 2122941 )			204754	( )		
	за 2010 г.	5420	124599	( )	1817530	( 1774978 )			167151	( )		
	за 2011 г.	5401	88334	( )	591942	( 560660 )			119616	( )		
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2010 г.	5421	63492	( )	497920	( 473078 )			88334	( )		
животные на выращивании и откорме	за 2011 г.	5402		( )		( )				( )		
	за 2010 г.	5422		( )		( )				( )		
затраты в незавершенном производстве	за 2011 г.	5403	69561	( )	943095	( 934190 )			78466	( )		
	за 2010 г.	5423	53448	( )	806306	( 790193 )			69561	( )		
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2011 г.	5404	9216	( )	624493	( 627069 )			6640	( )		
	за 2010 г.	5424	7636	( )	512668	( 511088 )			9216	( )		
товары отгруженные	за 2011 г.	5405	40	( )	1014	( 1022 )			32	( )		
	за 2010 г.	5425	23	( )	636	( 619 )			40	( )		
расходы будущих периодов	за 2011 г.	5406		( )		( )				( )		
	за 2010 г.	5426		( )		( )				( )		
прочие запасы и затраты	за 2011 г.	5407		( )		( )				( )		
	за 2010 г.	5427		( )		( )				( )		

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.		На 31.12.2010 г.		На 31.12.2009 г.	
		1	2	3	4	5	6
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440						
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445						

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления****	погашение	списание на финансовый результат****	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2011 г.	5501		( )			( )	( )		( )		( )
	за 2010 г.	5521		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2011 г.	5502		( )			( )	( )		( )		( )
	за 2010 г.	5522		( )			( )	( )		( )		( )
авансы выданные	за 2011 г.	5503		( )			( )	( )		( )		( )
	за 2010 г.	5523		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2011 г.	5510	119982	( )	1131377		(1172640)	( )		( )	78719	( )
	за 2010 г.	5530	99511	( )	1243484		(1223013)	( )		( )	119982	( )
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2011 г.	5511	16081	( )	721166		( 698920 )	( )		( )	38327	( )
	за 2010 г.	5531	21648	( )	520461		( 526028 )	( )		( )	16081	( )
авансы выданные	за 2011 г.	5512	78651	( )	265581		( 312647 )	( )		( )	31585	( )
	за 2010 г.	5532	29394	( )	591089		( 541832 )	( )		( )	78651	( )
Итого	за 2011 г.	5500	119982	( )	1131377		(1172640)	( )		( )	78719	( )
	за 2010 г.	5520	99511	( )	1243484		(1223013)	( )		( )	119982	( )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.		На 31.12.2010 г.		На 31.12.2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540						
в том числе:							
долгосрочная	5541						
краткосрочная	5542						

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2011 г.	5551	1766314	76622		( 67800 )	( )	( )	1775136
	за 2010 г.	5571	1130644	638170		( 2500 )	( )	( )	1766314
в том числе: кредиты	за 2011 г.	5552	1630714	8822		( )	( )	( )	1639536
	за 2010 г.	5572	1130614	502570		( 2500 )	( )	( )	1630714
займы	за 2011 г.	5553	135600	67800		( 67800 )	( )	( )	135600
	за 2010 г.	5573		135600		( )	( )	( )	135600
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2011 г.	5560	202909	1169975		1303422 )	( )		70338
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2010 г.	5580	541317	1436749		( 1775157 )	( )		202909
	за 2011 г.	5561	59749	570191		( 626870 )	( )		3070
	за 2010 г.	5581	329619	812690		( 1082560 )	( )		59749



Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				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>		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
авансы полученные	за 2011 г.	5562	473	32224		( 32663 )	( )		34
	за 2010 г.	5582	1476	66592		( 67595 )	( )		473
расчеты по налогам и сборам	за 2011 г.	5563	2032	18561		( 18400 )	( )		2193
	за 2010 г.	5583	799	16110		( 14877 )	( )		2032
кредиты	за 2011 г.	5564	5117	186346		( 185844 )	( )		5619
	за 2010 г.	5584	18254	202184		( 215321 )	( )		5117
займы	за 2011 г.	5565	58493	36407		( 56097 )	( )		38803
	за 2010 г.	5585	93000	20532		( 55039 )	( )		58493
Итого	за 2011 г.	5550	1969223	1246597		( 1371222 )	( )	x	1845474
	за 2010 г.	5570	1671961	2074919		( 1777657 )	( )	x	1969223

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.			На 31.12.2010 г.		На 31.12.2009 г.	
		3			4		5	
1	2							
Всего	5590							
в том числе: Долгосрочная	5591							
из нее: по кредитам займам	5592							
	5593							
в том числе: краткосрочная	5594							
из нее: по кредитам займам	5595							
	5596							



## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2011 г.	3а 2010 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	496565	427557
Расходы на оплату труда	5620	74391	67689
Отчисления на социальные нужды	5630	16584	14886
Амортизация	5640	183403	142498
Прочие затраты	5650	42423	51970
Итого по элементам затрат	5660	813366	704600
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	8905	16113
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост)			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение)	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

## 7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под условные обязательства - всего	5700			( )	( )	

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
векселя	5801			
Имущество, находящееся в залоге	5810			
в том числе:				
объекты основных средств	5811			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812			
прочее	5813			
Выданные - всего	5820			
в том числе:				
объекты основных средств	5821			
Имущество, переданное в залог	5830			
в том числе:				
объекты основных средств	5831	1949428	1762706	1248988
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5832	1949428	1762706	1125238
прочее	5833			123750

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800			
Выданные - всего	5810	1949428	1762706	1125238
в том числе:	5811	1949428	1762706	1125238

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2011 г.		За 2010 г.		
1		2	3		4		
Получено бюджетных средств - всего		5900	172241		187769		
в том числе:							
из федерального бюджета		5901	152176		139789		
из бюджета субъекта Российской Федерации		5902	20065		47980		
из местных бюджетов		5903					
Наименование показателя		Код	Период	На 01.01.2011 г.	Получено за год	Возвращено за год	На 31.12.2011 г.
1		3	2	7			
Бюджетные кредиты - всего		5910	за 2011 г.			( )	
		5920	за 2010 г.			( )	
в том числе:		5911	за 2011 г.			( )	
из федерального бюджета		5921	за 2010 г.			( )	
из бюджета субъекта Российской Федерации		5912	за 2011 г.			( )	
		5922	за 2010 г.			( )	
из местных бюджетов		5913	за 2011 г.			( )	
		5923	за 2010 г.			( )	
Наименование показателя		Код	Период	Получено из бюджета	Получено из внебюджетных фондов		
1		3	2	4		5	
Расходы по обычным видам деятельности - всего		5930	за 2011 г.				
		5935	за 2010 г.				
в том числе:		5931	за 2011 г.				
на растениеводство		5936	за 2010 г.				
на животноводство		5932	за 2011 г.				
		5937	за 2010 г.				
на прочие цели		5933	за 2011 г.				
		5938	за 2010 г.				
Капитальные вложения во внеоборотные активы - всего		5940	за 2011 г.				
		5950	за 2010 г.				
в том числе:		5941	за 2011 г.				
мелиоративные мероприятия		5951	за 2010 г.				
закладка и выращивание многолетних насаждений		5942	за 2011 г.				
		5952	за 2010 г.				
закупка сельхозтехники		5943	за 2011 г.				
		5953	за 2010 г.				

Наименование показателя	Период	Код	Получено из бюджета	Получено из внебюджетных фондов
1	2	3	4	5
строительство объектов социальной сферы	за 2011 г.	5944		
	за 2010 г.	5954		
	за 2011 г.	5945		
	за 2010 г.	5955		
Компенсация убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары и	за 2011 г.	5960		
	за 2010 г.	5960		

## Примечания

- \* В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- \*\* Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
- \*\*\* 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.

**РАСЧЕТ**  
**оценки стоимости чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя	код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1130	848683	1228129
3. Незавершенное строительство	1170	512651	1062
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	201	1
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	219666	189198
7. Запасы	1210	167151	204754
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4076	3178
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	119982	78719
10. Денежные средства	1250	38297	17650
11. Прочие оборотные активы	1260	-	5
<b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)</b>		1910707	1722696
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	1766314	1775136
14. Прочие долгосрочные обязательства <4> <5>	1420	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	63610	44423
16. Кредиторская задолженность	1520	139299	25040
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	875
<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)</b>		1969223	1845474
<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b>		-58516	-122778

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

<\*> Сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16

"Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

Руководитель

Главный бухгалтер



Богданов Владимир Ильич

Астаева Татьяна Викторовна