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 бухгалтерской отчетности за 2013 год

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	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 13 г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 12 г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 13 г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 12 г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 13 г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 12 г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[2]	На 31 декабря 20 11 г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
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.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов: первоначальная стоимость [3]	выбыло объектов: накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	переоценка: первоначальная стоимость [3]	переоценка: накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 13 г.[1]	76499	(29113)	5278	(6874)	2354	2873)			45203	(29632)
	5210	за 20 12 г.[2]	46325	(27851)	1894	(1420)	1420	(2683)			46799	29113)
в том числе:	5201	за 20 13 г.[1]	9330	(4986)		(889	503	(133)			8441	(4616)
Здания и сооружения	5201	за 20 12 г.[2]	9330	(4846)		( )		(140)			9330	(4986)
Машины,оборудование,транспортные средства	5202	за 20 13 г.[1]	35598	(4846)	4586	(5180)	1851	(2712)			35004	(24239)
	5202	за 20 12 г.[2]	35499	(21500)	2640	(1144)	1072	(2492)			36995	(23006)
Зем участки	5203	2013 г.	1047		0	112		( )			935	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
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 13 г.[1]	5293	4586	(4590)	(4586)	5289
	5250	за 20 12 г.[2]	5256	1944	(1906)	(1894)	5293
в том числе: *Строительство объектов недвижимости, приобретение ОС,аренда земельного участка под незавершенным строительством*	5251	за 20 13 г.[1]	5144	4586	(4586)	(4586)	5144
		за 20 12 г.[2]	5095	897	847	(847)	5144
Оборудование к установке	5252	за 20 13 г.[1]	149		(4)	( )	145
		за 20 12 г.[2]	161		(12)	( )	149
Зем.участки	5263	2013					

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

Наименование показателя	Код	За 20 13 г.[1]	За 20 12 г.[2]
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)		( )	( )

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[2]	На 31 декабря 20 11 г.[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			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	14902(лизинг)	14902(лизинг)	1676
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		1453	1453
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	16890	16890	11522

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	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	**5301**	за 20 13 г.[1]	9			( )				9	
	5311	за 20 12 г.[2]				( )					
в том числе:	5302	за 20 13 г.[1]	9			( )				9	
Вклад в уставной капитал банка	5302	за 20 12 г.[2]	9			( )				9	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5315	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 13 г.[1]	9			( )				9	
	5310	за 20 12 г.[2]	9			( )				9	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
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	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 13 г.[1]	16527	( )	297645	(293101)			x	21071	( )
	5420	за 20 12 г.[2]	17327	( )	362089	(362889)			x	16527	( )
в том числе:	5421	за 20 13 г.[1]	8921	( )	157612	(157777)				8756	( )
сырье,материалы ,незавершенное производство	5421	за 20 12 г.[2]	8528	( )	221902	(221509)				8921	( )
	5422	за 20 13 г.[1]	7606	( )	140033	(135324)				12315	( )
готовая продукция,товары	5422	за 20 12 г.[2]	8799	( )	140187	(141380)				7606	( )

и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[2]	На 31 декабря 20 11 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	26324	12822	8770
в том числе: *за сырье,материалы,запчасти,инвентарь*	5441	26324	12822	8770
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	5984	5984	
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	
					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)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 13 г.[1]	941	( )			( )	(329)		( )	612	( )
	5521	за 20 12 г.[2]	1108	( )			(33)	(134)		( )	941	( )
в том числе:	5522	за 20 13 г.[1]	941	( )			( )	(329)		( )	612	( )
покупатели,заказчики	5522	за 20 12 г.[2]	1108	( )			(33)	(134)		( )	941	( )
		за 20 13 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 12 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 13 г.[1]	7920	( )	200855		(190807)	( )			17968	( )
	5530	за 20 12 г.[2]	5784	( )	220751		(218615)	( )			7920	( )
в том числе:	5531	за 20 13 г.[1]	6029	( )	157676		(146996)	( )			16709	( )
покупатели ,заказчики	5531	за 20 12 г.[2]	2395	( )	156093		(152459)	( )			6029	( )
	5532	за 20 г.[1]		( )			( )	( )				( )
	5532	за 20 г.[2]		( )			( )	( )				( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 13 г.[1]	8861	( )	220855		(210807)	(329)		x	18580	( )
	5520	за 20 12 г.[2]	6892	( )	220751		(218648)	(134)		x	8861	( )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.[4]		На 31 декабря 20 12 г.[2]		На 31 декабря 20 11 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	612	612	941	941	1108	1108
в том числе: *покупатели ,заказчики*	5541	612	612	941	941	1108	1108
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)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 13 г.[1]	6052	32088		(28140)	( )	( )	10000
	5571	за 20 12 г.[2]	5881	12539		(12368)	( )	( )	6052
в том числе: *долгосрочный кредит банка*		за 20 13 г.[1]	6052	32088		(28140)	( )	( )	10000
		за 20 12 г.[2]	5881	12539		(12368)	( )	( )	6052
в том числе: *поставщики*		за 20 13 г.[1]				( )	( )	( )	
		за 20 12 г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе: *(вид)*		за 20 13 г.[1]				( )	( )	( )	
		за 20 12 г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
в том числе: *(вид)*		за 20 13 г.[1]				( )	( )	( )	
		за 20 12 г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 13 г.[1]				( )	( )	( )	

(вид)		за 20 12 г.[2]				( )	( )	( )	

(вид)		за 20 12 г.[2]				( )	( )	( )	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 13 г.[1]	16901	173855		(159908)	( )		30848
	5580	за 20 12 г.[2]	13088	174650		(170837)	( )		16901
в том числе: *поставщики,подрядчики*	5581	за 20 13 г.[1]	14130	113706		(99862)	( )		27974
		за 20 12 г.[2]	9927	106374		(102171)	( )		14130
и т.д.									
авансы полученные	5582	за 20 13 г.[1]		6431		(6421)	( )		10
(вид)		за 20 12 г.[2]		30		(30)	( )		
в том числе: *расчеты по оплате труда*	5583	за 20 13 г.[1]	1539	31295		(31475)	( )		1359
		за 20 12 г.[2]	1621	30940		(31022)	( )		1539
в том числе: *налоговые обязательства и внебюджетные*	5584	за 20 13 г.[1]	1088	12631		(12465)	( )		1254
		за 20 12 г.[2]	1255	32031		(32198)	( )		1088
в том числе: *прочая*	5585	за 20 13 г.[1]	144	23121		(22550)	( )		715
		за 20 12 г.[2]	285	5275		(5416)	( )		144
Итого	5550	за 20 13 г.[1]	22953	219272		(210913)	( )	x	31312
	5570	за 20 12 г.[2]	18969	187189		(183205)	( )	x	22953

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декеабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[2]	На 31 декабря 20 11 г.[5]
Всего	5590	11100	4414	2300
в том числе: *поставщики,подрядчики*	5591	11100	4414	2300
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 13 г.[1]	За 20 12 г.[2]
Материальные затраты	5610	77388	85548
Расходы на оплату труда	5620	31295	27254
Отчисления на социальные нужды	5630	8330	8122
Амортизация	5640	2873	2683
Прочие затраты	5650	17550	16031
Итого по элементам	5660	137436	139638
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-4572	-1222
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	132864	138416

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	1180	3517	3398)	( )	1299
в том числе: *резерв на оплату отпусков*	5701	1180	3517	(3398)	( )	1299
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.[4]	На 31 декабря 20 12 г.[2]	На 31 декабря 20 11 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	16890	16890	11522
в том числе: *основные средства под кредит банка*	5811	16890	16890	11522
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 13 г.[1]		За 20 12 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	0		263	
в том числе: на текущие расходы		5901	0		263	
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.[1]	5910			( )	
	20 ____ г.[2]	5920			( )	
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.