

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

**Пояснительная записка к годовому отчету
за 2016год**

**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 ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ___ г. ¹	0	0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5110	за 20 ___ г. ²		()		()		()					()
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20 ___ г. ¹		()		()		()					()
		за 20 ___ г. ²		()		()		()					()
<i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20 ___ г. ¹		()		()		()					()
		за 20 ___ г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ___ г. ⁴	На 31 декабря 20 ___ г. ²	На 31 декабря 20 ___ г. ⁵
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
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 14 г. ¹	0	0	0)	(0)	0
	5170	за 20 13 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		за 20 ___ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		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: (объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		за 20 ___ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		за 20 ___ г. ²			()	()	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>16</u> г. ¹	19933	(14735)	585	(0)	0	(708)			20518	(15443)
	5210	за 20 <u>15</u> г. ²	19933	13798)		(0)	0	(957)			19933	(14735)
здания		за 20 <u>16</u> г. ¹	6812	(2822)		()		(68)			6812	(2889)
		за 20 <u>15</u> г. ²	6812	(2754)		()		(68)			6812	(2822)
сооружения (группа основных средств)		за 20 <u>16</u> г. ¹	22	(21)		()		(1)			22	(22)
		за 20 <u>15</u> г. ²	22	(20)		()		(1)			22	(21)
машины оборудование (группа основных средств)		за 20 <u>16</u> г. ¹	8859	(7214)		()		(375)			9444	(8292)
		за 20 <u>15</u> г. ²	8859	(7544)		()		(373)			8859	(7917)
транспортные средства (группа объектов)		за 20 <u>16</u> г. ¹	4075	(3810)		(0)	0	(264)			4075	(4075)
		за 20 <u>15</u> г. ²	3315	(2737)		(0)	0	(495)			4075	(3810)
произв. Инвентарь (группа объектов)		за 20 <u>16</u> г. ¹	165	(165)		()		(1)			165	(165)
		за 20 <u>15</u> г. ²	165	(165)		()		(1)			165	(165)

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ___ г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 ___ г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе: <i>(группа объектов)</i>		за 20 ___ г. ¹		()		()		()				()
		за 20 ___ г. ²		()		()		()				()
<i>(группа объектов)</i>		за 20 ___ г. ¹		()		()		()				()
		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 <u>14</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5250	за 20 <u>13</u> г. ²	0		(0)	()	0
в том числе:		---			()	()	
<i>(группа объектов)</i>					()	()	
<i>(группа объектов)</i>		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		за 20 ___ г. ²			()	()	
и т.д.							

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>12</u> 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			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	840	840	840
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

0710005 с. 7

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 ⁷		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__ г. ¹)					
	5311	за 20__ г. ²)					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹)					
		за 20__ г. ²)					
и т.д.)					
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ г. ¹)					
	5315	за 20__ г. ²)					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹)					
		за 20__ г. ²)					
и т.д.)					
Финансовых вложений - итога	5300	за 20__ г. ¹)					
	5310	за 20__ г. ²)					

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)				
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 <u>16</u> г. ¹	38551	()	516592	(516472)			x	38671	()
	5420	за 20 <u>15</u> г. ²	48739	()	505682	(515870)			x	38551	()
в том числе: сырье и материалы		за 20 <u>16</u> г. ¹	17315	()	125787	(127029)				16073	()
		за 20 <u>15</u> г. ²	19944	()	123541	126170)				17315	()
НЗП и гот прод.		за 20 <u>16</u> г. ¹	21236	()	390805	(389443)				22598	()
		за 20 <u>15</u> г. ²	28795	()	382141	(389700)				21236	()
прочее		за 20 <u>15</u> г. ¹	0	()	0	(0)				0	()
	Б	за 20 <u>14</u> г. ²	0	()		(0)				0	()

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 16</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 15</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 14</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440		101079	141138
в том числе: <i>Сырье и материалы</i>		0	100220	112385
в том числе: <i>Готовая продукция</i>		5514	859	28753
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
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) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списани е на финансо вый результа т ^в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе:		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20__ <u>16</u> г. ¹	2334	()	227662		(223008)	()			6988	()
	5530	за 20__ <u>15</u> г. ²	31486	()	223513		(252665)	()			2334	()
в том числе: покупатели		за 20__ <u>16</u> г. ¹	859	()	221973		(217316)	()			5516	()
		за 20__ <u>15</u> г. ²	28754	()	219280		(247175)	()			859	()
прочие		за 20__ <u>16</u> г. ¹	1475	()	5689		(5692)	()			1472	()
		за 20__ <u>15</u> г. ²	2732	()	4233		(5490)	()			1475	()
и т.д.												
Итого	5500	за 20__ <u>16</u> г. ¹	2334	()	227662		(223008)	()			6988	()
	5520	за 20__ <u>15</u> г. ²	31486	()	223513		(252665)	()			2334	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 16</u> г. ⁴		На <u>31 декабря</u> <u>20 15</u>		На <u>31 декабря</u> <u>20 14</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
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) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>16</u> г. ¹	105840	242847		(259156)		89531	
	5580	за 20 <u>15</u> г. ²	118355	217892		(16629)		118355	
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	1457	49144		(46154)	()	4447	
налоги и сборы		за 20 <u>15</u> г. ²	3030			()	()	3030	
и т.д.									
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	100873	144939		(163858)		81954	
поставщики		за 20 <u>15</u> г. ²	112385	195771		(207283)		100873	
в том числе:		за 20 <u>16</u> г. ¹	3510	48764		(49144)		3130	
з/плата и прочие		за 20 <u>15</u> г. ²	3956	48580		(49026)		3510	
и т.д.									
Итого	5550	за 20 <u>16</u> г. ¹	105840	242847		(259156)	x	89531	
	5570	за 20 <u>15</u> г. ²	118355	217892		(166629)	x	118355	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
(вид)		0	0	0
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ²
Материальные затраты	5610	126403	123532
Расходы на оплату труда	5620	42575	40125
Отчисления на социальные нужды	5630	12892	12111
Амортизация	5640	708	937
Прочие затраты	5650	9996	20663
Итого по элементам	5660	192574	197368
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, (прирост [-])	5670	367	-304
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-1729	-7210
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	191212	189854

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	606	4624	(3370)	()	1860
в том числе: <i>резерв на отпуск</i>		606	4624	(3370)	()	1860
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 16 г. ¹		За 20 15 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы таможенные платежи		5901	1970		0	
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)					()	
					()	
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.