

Приложение N 3
к приказу Минфина России
от 02.07.2010 N 66н (в редакции
приказов Минфина России
от 05.10.2011 N 124н
и от 06.04.2015 N 57н)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
АО «ОБНИНСКИЙ КОЛБАСНЫЙ ЗАВОД»

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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				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	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	467	-262	45			48				512	310
	за 20 <u>19</u> г. ²	440	-213	27			49				467	262
в том числе:	за 20 <u>20</u> г. ¹	467	-262	45			48				512	310
Товарные знаки	за 20 <u>19</u> г. ²	440	-213	27			49				467	262
(вид нематериальных активов)	за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
	за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Всего			
в том числе:			
<i>Товарные знаки</i>	512	467	440
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

0710005 c. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	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	за 20__ г. ¹			()	()	
	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.					()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	26	65		45	46
	за 20 <u>19</u> г. ¹	74	74		122	26
в том числе: Товарные знаки	за 20 <u>20</u> г. ¹	26	65		45	46
	за 20 <u>19</u> г. ¹	74	74		122	26
(объект, группа объектов)	за 20__ г. ¹			()	()	
	за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. 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>20</u> г. ¹	6061	15156		20457	760
	за 20 <u>19</u> г. ¹	22168	1450	16878	680	6061
в том числе: <i>Здания и сооружения</i>	за 20 <u>20</u> г. ¹	6061	14951		20252	760
	за 20 <u>19</u> г. ¹	22168	770	16878		6061
<i>Машины, оборудование, транспортные средства</i>	за 20 <u>20</u> г. ¹		205		205)	
	за 20 <u>19</u> г. ¹		680		680)	
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	205	680
в том числе: <i>Автомобиль грузовой</i>		
<i>пожарная сигнализация, система видеонаблюдения</i>		4
<i>Сооружения</i>		
<i>Система вентиляции и отопления ЦППС</i>		
<i>Оборудование</i>	205	676
<i>Административное помещение ЦППС</i>		
<i>Пристройка завода</i>		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе: <i>(объект основных средств)</i>	()	()

(объект основных средств)	((
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	19379	19379	20461
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	7151	7151	7151
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (зalog и др.)			

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	приобретено	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
				<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные - всего	за 20__ г. ¹				()						
	за 20__ г. ²				()						
в том числе: (группа, вид)	за 20__ г. ¹				()						
	за 20__ г. ²				()						
и т.д.											
Краткосрочные - всего	за 20__ <u>20</u> г. ¹	140000			()				140000		
	за 20__ <u>19</u> г. ²			140000	()				140000		
в том числе: простой вексель	за 20__ <u>20</u> г. ¹	140000			()				140000		
	за 20__ <u>19</u> г. ²			140000	()				140000		
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	за 20__ г. ¹				()						
	за 20__ г. ²				()						

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	нет	нет	нет
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 20 г. ¹	54641	()	1908336	()			х	72686	()
	за 20 19 г. ²	76651	()	1867121	()			х	34054	()
в том числе: Материалы	за 20 20 г. ¹	29597		1173179				-1160566	42210	()
	за 20 19 г. ¹	73645		1169079				-1213127	29597	()
Готовая продукция	за 20 20 г. ¹	4457		733834				-734143	4148	()
	за 20 19 г. ¹	3006		698042				-696591	4457	()
Расходы будущих периодов	За 2020 г.	20587		1323				-2537	19373	
	За 2019 г.	11368		11621				-2402	20587	
Незавершенное пр-во	За 2020 г.			6955					6955	
	За 2019 г.	25758						25758		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	нет	нет	нет
в том числе: (группа, вид)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе: (группа, вид)			
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. 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	поступление	погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	списание на финансовый результат ⁸				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ 20__ г. ¹	555		5964		5902				617	()
	за 20__ 19__ г. ²	1009	()	8233		(8568)	()		()	674	()
в том числе: <i>Задолженность по лизинговым платежам</i>	за 20__ 20__ г. ¹	555		5964		5902				617	()
	за 20__ 19__ г. ¹	674		6210		6329				555	()
(вид)	за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ 20__ г. ¹	46291		814940		(792469)	()			68759	()
	за 20__ 19__ г. ²	63458	()	727371		(586879)	()			62658	()
в том числе:	за 20__ г. ¹		()			()	()				()
	за 20__ г. ²		()			()	()				()
Расчеты с покупателями	за 20__ 20__ г. ¹	42436		696903		675481				63858)
	за 20__ 19__ г. ¹	58508		653042		669114				42436)
Расчеты с поставщиками и т.д.	за 2020г.	3482		110046		111389				2139	
	за 2019г.	3311		96826		103619				3482	
Прочие	За 2020 г.	373		7991		5599				2762	
	За 2019 г.	839		4603		5068				373	
Итого	за 20__ 20__ г. ¹	46846	()	820904		(798371)	()	x		69376	()
	за 20__ 19__ г. ²	64467	()	735604		(595447)	()	x		63332	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)	нет	нет	нет	нет	нет	нет
и т.д.						

5.3. 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) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>20</u> г. ¹	69547	201878		(-161093)	()	()	110332
	за 20 <u>19</u> г. ²	27700	463		(-6011)	()	()	22153
в том числе:	за 20 <u>20</u> г. ¹	47394	200179		-155312			92261
Кредиты	за 20 <u>19</u> г. ¹	74675			-27281			47394
Арендные обязательства (лизинг)	за 2020г.	12741	31		-4800			7972
	за 2019г.	17764			-5023			12741
Отложенные налоговые обязательства	за 2020г.	9412	1668		-981			10099
	за 2019г.	9936	463		-988			9412
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	3а 2020 г.	140841	928599		-935565			137876
	3а 2019 г.	128633	732874		-730095			140841
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2020 г.	14999	418724		-400380			33343
	3а 2019 г.	33217	383695		-401913			14999
Расчеты по налогам	за 20 <u>20</u> г. ¹	6445	90806		-89917			7333
	за 20 <u>19</u> г. ²	3837	80784		-78176			6445
Кредиты	за 20 <u>20</u> г. ¹	114040	135150		-185745			67445
	за 20 <u>19</u> г. ²	88370	159800		-134130			114040
Обязательства перед персоналом	3а 2020г.	2463	93168		-92304			3327
	3а 2019 г.	2426	90360		-90322			2463
Расчеты по обяз. соц. страхованию	3а 2020 г.	2275	29949		-29454			2770
	3а 2019 г.	2166	26954		-26845			2275
Обязательства перед учредителями	3а 2020 г.	3						3
	3а 2019 г.	3			-7155			3
Прочие	3а 2020 г.	616	160802		-137765			23655
	3а 2019 г.	780	18235		-18399			616
Итого	за 20 <u>20</u> г. ¹	210388	1130477		(-1096658)	()	х	248208
	за 20 <u>19</u> г. ²	156333	733337		(-736106)	()	х	162994

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид)	нет	нет	нет
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Материальные затраты	368499	358645
Расходы на оплату труда	99080	90061
Отчисления на социальные нужды	29950	26948
Амортизация	17718	20802
Прочие затраты	49923	44372
Итого по элементам	565170	540828
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	нет	нет
Итого расходы по обычным видам деятельности		

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего			()	()	
в том числе: (вид оценочного обязательства)			()	()	
(вид оценочного обязательства)			()	()	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: Имущество	47559	110601	47749
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>19</u> г. ¹		За 20 <u>18</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г. ¹			()	
20 ____ г. ²			()	
в том числе:				
(наименование и 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.