

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ОАО "АВС" (тыс. руб.) за 2014 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	Изменения за период						На начало периода		На конец периода	
			На начало года	выбыло	поступило	выбыло	начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 14 г. <sup>1</sup>	164	21	-	-	17	-	-	-	164	38
	5110	за 20 13 г. <sup>2</sup>	53	( 7 )	111	-	14	-	-	-	164	21
в том числе:	5101	за 20 14 г. <sup>1</sup>	53	( 13 )	-	-	6	-	-	-	-	19
товарный знак	5111	за 20 13 г. <sup>2</sup>	53	( 7 )	-	-	6	-	-	-	53	13
	5102	за 20 14 г. <sup>1</sup>	111	( 8 )	-	-	6	-	-	-	111	14
интернет-сайт	5112	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	111	-	8	-	-	-	111	8

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(всё нематериальных активое)				
и т.д.				

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
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	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 20__ г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
	5150	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
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
				загрты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	)	-
	5170	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	)	-
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	)	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	)	-
		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	)	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	)	-
и т.д.			-	-	)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	)	-
	5190	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	)	-
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	)	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	)	-
		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	)	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	-	)	-
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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</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>		
Основные средства (без учета доходных материальных ценностей) - всего	5200	за 20 14 г. <sup>1</sup>	28 972	( 16 383 )		( 3 364 )	1 596	( 1 891 )	-	-	25 878	( 16 311 )
			за 20 13 г. <sup>2</sup>	30 230	( 15 723 )	36	( 1 294 )	1 231	( 1 891 )	-	-	28 972
в том числе:												
здания	5201	за 20 14 г. <sup>1</sup>	8 901	( 1 481 )	-	( - )	-	( 134 )	-	-	8 901	( 1 615 )
	5211	за 20 13 г. <sup>2</sup>	8 901	( 1 347 )	-	( - )	-	( 134 )	-	-	8 901	( 1 481 )
транспортные средства	5202	за 20 14 г. <sup>1</sup>	4 225	( 2 052 )	-	( 3 027 )	1 318	( 464 )	-	-	1 198	( 1 198 )
	5212	за 20 13 г. <sup>2</sup>	4 907	( 2 245 )	-	( 682 )	660	( 467 )	-	-	4 225	( 2 052 )
прочие	5203	за 20 14 г. <sup>1</sup>	15 846	( 12 850 )	269	( 336 )	278	( 926 )	-	-	15 779	( 13 498 )
			за 20 13 г. <sup>2</sup>	16 422	( 12 131 )	36	( 612 )	571	( 1 290 )	-	-	15 846
Учено в составе доходных материальных ценности - всего	5220	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
			за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-
	5230	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

## 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. <sup>1</sup>	-	(	)	-	
			5250	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-	)	-
в том числе: (группа объектов)		за 20 <u>г.</u> <sup>1</sup>		(	)		
				за 20 <u>г.</u> <sup>2</sup>	(	)	
И т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>		За 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		-		-
		в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-		-
		в том числе:			
(объект основных средств)			-		-
И т.д.					

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>5</sup>
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	1 689	1 777	5 672
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	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка <sup>7</sup>	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	
Долгосрочные - всего	5301	за 20 14 г. <sup>1</sup>	5	-	-	( - )	-	-	-	-	5	-
	5311	за 20 13 г. <sup>2</sup>	5	-	-	( - )	-	-	-	-	5	-
в том числе:	5302	за 20 14 г. <sup>1</sup>	5	-	-	( - )	-	-	-	-	5	-
Участие в уставном капитале	5312	за 20 13 г. <sup>2</sup>	5	-	-	( - )	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
(арулла, вид)		за 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 14 г. <sup>1</sup>	5	-	-	( - )	-	-	-	-	5	-
	5310	за 20 13 г. <sup>2</sup>	5	-	-	( - )	-	-	-	-	5	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-	-	-	-	-	-
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	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 14 г. <sup>1</sup>	791	( - )	4 873	( 4 928 )	-	-	х	736	( - )	
	5420	за 20 13 г. <sup>2</sup>	1 451	( - )	3 712	( 4 372 )	-	-	х	791	( - )	
в том числе: материально-производственны е запасы	5401	за 20 14 г. <sup>1</sup>	791	( - )	4 873	( 4 928 )	-	-	-	736	( - )	
	5421	за 20 13 г. <sup>2</sup>	1 451	( - )	3 712	( 4 372 )	-	-	-	791	( - )	



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-

## 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операциям) <sup>6</sup>	принципиально проценты, штрафы и иные начисления <sup>7</sup>	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-	)	-	-	-	-	-	-	-	-	)
	5521	за 20 13 г. <sup>2</sup>	-	)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 14 г. <sup>1</sup>	59 239	)	1 802 377	-	1 842 822	-	-	-	-	18 794	)
	5530	за 20 13 г. <sup>2</sup>	22 183	)	2 121 477	-	2 084 421	-	-	-	-	59 239	)
Итого	5500	за 20 14 г. <sup>1</sup>	59 239	)	1 802 377	-	1 842 822	-	-	-	-	18 794	)
	5520	за 20 13 г. <sup>2</sup>	22 183	)	2 121 477	-	2 084 421	-	-	-	-	59 239	)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 12 г. <sup>5</sup>		Остаток на конец периода
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	
Всего	5540	**	**	123	123	125	125	125

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) <sup>9</sup>	присягающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 14 г. <sup>1</sup>	733	-	53	(	680
	5571	за 20 13 г. <sup>2</sup>	749	48	64	(	733
В том числе:	5552	за 20 14 г. <sup>1</sup>	733	-	53	(	680
отложенные налоговые обязательства	5572	за 20 13 г. <sup>2</sup>	749	48	64	(	733
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 14 г. <sup>1</sup>	21 246	1 763 585	1 761 067	(	23 764
	5590	за 20 13 г. <sup>2</sup>	22 592	2 160 482	2 161 828	(	21 246
В том числе:	5561	за 20 14 г. <sup>1</sup>	2 325	234 219	235 340	(	1 204
поставщики и подрядчики	5581	за 20 13 г. <sup>2</sup>	3 835	1 872 271	1 873 781	(	2 325
расчеты с персоналом	5562	за 20 14 г. <sup>1</sup>	13 493	86 047	88 378	(	11 162
гос. внебюдж. фонды	5583	за 20 13 г. <sup>2</sup>	2 262	21 764	24 026	(	-
налоги и сборы	5564	за 20 14 г. <sup>1</sup>	1 988	44 533	41 874	(	4 647
прочие кредиторы	5584	за 20 13 г. <sup>2</sup>	3 008	58 189	59 209	(	1 988
	5565	за 20 14 г. <sup>1</sup>	3 440	1 381 194	1 380 187	(	4 447
	5585	за 20 13 г. <sup>2</sup>	3 198	115 789	115 547	(	3 440
Итого	5550	за 20 14 г. <sup>1</sup>	21 979	1 763 585	1 761 120	(	24 444
	5570	за 20 13 г. <sup>2</sup>	23 341	2 160 530	2 161 892	(	21 979

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 14 г. <sup>1</sup>	За 20 13 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	3 951	3 159
Расходы на оплату труда	5620	84 208	90 381
Отчисления на социальные нужды	5630	14 358	16 198
Амортизация	5640	1 541	1 906
Прочие затраты	5650	16 345	25 243
Итого по элементам	5660	120 403	136 887
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
завершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	120 403	136 887

## 7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Ценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>8 704</b>	<b>28 290</b>	<b>26 541</b>	<b>1 678</b>	<b>8 775</b>
В том числе:						
резерв предстоящей оплаты отпусков	5701	8 704	14 165	14 094	-	8 775
резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	5702	-	14 125	12 447	1 678	-
и т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
(a/c)		-	-	-
и т.д.				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
(a/c)		-	-	-
и т.д.				

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 14 г. <sup>1</sup>	За 20 13 г. <sup>2</sup>		
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 13 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-
	20 12 г. <sup>2</sup>	5920	-	-	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-
	20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-
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;
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.