

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 бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках ОАО "СПИ-РВВК" за 2013 год (тыс. руб. (млн. руб.))

**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	
		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	за 20 <u>13</u> г. ¹	302	(104)	52	()		(52)				355	(156)
	за 20 <u>12</u> г. ²	174	(91)	128	()		(13)				302	(104)
в том числе:	за 20 <u>13</u> г. ¹	160	(65)		()		()				160	(65)
	за 20 <u>12</u> г. ²	130	(57)	30	()		(8)				160	(65)
Патенты	за 20 <u>13</u> г. ¹	143	(39)		()		()				143	(39)
	за 20 <u>12</u> г. ²	45	(34)	98	()		(5)				143	(39)
Товарные знаки	за 20 <u>13</u> г. ¹		()	52	()		(52)				52	(52)
	за 20 <u>12</u> г. ²		()		()		()					()
Сайты												
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

0710005 c. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>13</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ⁵
Всего			
в том числе:			
Товарные знаки	35	35	..
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

0710005 с. 3

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	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__ 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.						

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

0710005 с. 5

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>13</u> г. ¹	6235	594	()	()	6829
	за 20 <u>12</u> г. ²	8129		(1894)	()	6235
в том числе:	за 20 <u>13</u> г. ¹	5567	594	()	()	6161
Здания и сооружения	за 20 <u>12</u> г. ²	7461		(1894)	()	5567
Оборудование к монтажу	за 20 <u>13</u> г. ¹	668		()	()	668
	за 20 <u>12</u> г. ²	668		()	()	668

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

Наименование показателя	За 20 <u>13</u> г. ¹	За 20 <u>12</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
(объект основных средств)	-	-
(объект основных средств)	-	-
и т.д.	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:		
(объект основных средств)	(-)	(-)
(объект основных средств)	(-)	(-)
и т.д.		

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>13</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ⁵
средства, числящиеся на балансе	609	620	628
средства, числящиеся за балансом			
средства, числящиеся на балансе			
средства, числящиеся за балансом	108200	108200	112126
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной			
переведенные на консервацию	288482	288482	55140
Иное использование основных средств (зalog и др.)			

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

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	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>13</u> г. ¹	203201		61726	()				264927	
	за 20 <u>12</u> г. ²	138541		64660	()				203201	
в том числе: <i>Займы</i>	за 20 <u>13</u> г. ¹	203006		61726	()				264732	
	за 20 <u>12</u> г. ²	138347		64660	()				203006	
в том числе: <i>Акции</i>	за 20 <u>13</u> г. ¹	195			()				195	
	за 20 <u>12</u> г. ²	195			()				195	
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 <u>13</u> г. ¹	149670			(65149)				84521	
	за 20 <u>12</u> г. ²	189857			(40187)				149670	
в том числе: <i>Займы</i>	за 20 <u>13</u> г. ¹	62707			(3410)				59297	
	за 20 <u>12</u> г. ²	130857			(68150)				62707	
в том числе: <i>Депозиты</i>	за 20 <u>13</u> г. ¹	83000			(59933)				23067	
	за 20 <u>12</u> г. ²	59000		24000	()				83000	
в том числе: <i>Приобретенная дебиторская задолженность</i>	за 20 <u>13</u> г. ¹	3963			(1805)				2158	
	за 20 <u>12</u> г. ²				()					
и т.д.										
Финансовых вложений - итога	за 20 <u>13</u> г. ¹	352871		61726	(65149)				349448	
	за 20 <u>12</u> г. ²	328398		64660	(40187)				352871	

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			
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
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 <u>13</u> г. ¹	49093	()	673	(12001)			x	37765	()
	за 20 <u>12</u> г. ²	119532	()	930	(71369)			x	49093	()
в том числе: Сырье и материалы	за 20 <u>13</u> г. ¹	15752	()	360	(720)				15392	()
	за 20 <u>12</u> г. ²	49389	()		(33637)				15752	()
Затраты в незавершенном	за 20 <u>13</u> г. ¹		()		()					()
	за 20 <u>12</u> г. ²	1670	()		(1670)					()
Готовая продукция, товары для перепродажи	за 20 <u>13</u> г. ¹	26584	()		(9636)				16948	()
	за 20 <u>12</u> г. ²	61401	()		(34817)				26584	()
Издержки обращения	за 20 <u>13</u> г. ¹	1520	()	313	()				1833	()
	за 20 <u>12</u> г. ²	590	()	930	()				1520	()
Расходы будущих периодов	за 20 <u>13</u> г. ¹	5237	()		(1644)				3593	()
	за 20 <u>12</u> г. ²	6482	()		(1245)				5237	()

0710005 с. 9

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			
в том числе:			
(группа, вид)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего		24742	104797
в том числе:			
товары в обороте		24742	104797
и т.д.			

0710005 с. 10

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		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) ^б	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^б	восста- новление резерва ^а			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>13</u> г. ¹	55499	()			()	()		()	55499	()
	за 20 <u>12</u> г. ²	56863	()			(1364)	()		()	55499	()
в том числе: Покупатели и заказчики	за 20 <u>13</u> г. ¹	55499	()			()	()		()	55499	()
	за 20 <u>12</u> г. ²	56863	()			(1364)	()		()	55499	()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>13</u> г. ¹	182619	(3825)	3368		(51614)	(519)			134373	(3306)
	за 20 <u>12</u> г. ²	272060	(4077)	25203		(1E+05)	(252)			182619	(3825)
в том числе: Покупатели и заказчики	за 20 <u>13</u> г. ¹	79199	()			(51052)	()			28147	()
	за 20 <u>12</u> г. ²	192326	()			(1E+05)	()			79199	()
Авансы выданные	за 20 <u>13</u> г. ¹	1034	()			(562)	()			472	()
	за 20 <u>12</u> г. ²	2551	()			(1517)	()			1034	()
Прочие дебиторы	за 20 <u>13</u> г. ¹	102386	()	3368		()	()			105754	()
	за 20 <u>12</u> г. ²	77183	()	25203		()	()			102386	()
Резерв по сомнительным	за 20 <u>13</u> г. ¹		(3825)			()	(519)				(3306)
	за 20 <u>12</u> г. ²		(4077)			()	(252)				(3825)
и т.д.											
Итого	за 20 <u>13</u> г. ¹	238118	(3825)	3368		(51614)	(519)		x	189872	(3306)
	за 20 <u>12</u> г. ²	328923	(4077)	25203		(1E+05)	(252)		x	238118	(3825)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 13</u> г. ⁴		На <u>31 декабря</u> <u>20 12</u> г. ²		На <u>31 декабря</u> <u>20 11</u> г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3306	0	3825	0	4077	0
в том числе: <i>Покупатели и заказчики</i>	3306	0	3825	0	4077	0
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 ¹		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ³	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ³	погашение	списания на финансовый результат ³		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	за 20 <u>13</u> г. ¹				()	()	()	
	за 20 <u>12</u> г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)	за 20 <u>13</u> г. ¹				()	()	()	
	за 20 <u>12</u> г. ²				()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>13</u> г. ¹	82 907		72	(69 998)	()		12982
	за 20 <u>12</u> г. ²	106 466		24109	(47 668)	()		82 907
в том числе: Поставщики и подрядчики	за 20 <u>13</u> г. ¹	20 956			(11 686)	()		9270
	за 20 <u>12</u> г. ²	64488			(43532)	()		20 956
в том числе: Задолженность перед бюджетом	за 20 <u>13</u> г. ¹	58 865			(57 678)	()		1187
	за 20 <u>12</u> г. ²	34756		24 109	()	()		58 865
в том числе: Задолженность перед	за 20 <u>13</u> г. ¹	511			(476)	()		35
	за 20 <u>12</u> г. ²	923			(412)	()		511
в том числе: Задолженность перед персоналом	за 20 <u>13</u> г. ¹	855			(680)	()		175
	за 20 <u>12</u> г. ²	2020			(1165)	()		855
в том числе: Прочие кредиторы (сч.76, 71, 62)	за 20 <u>13</u> г. ¹	1 720		72	()	()		1793
	за 20 <u>12</u> г. ²	4280			(2560)	()		1 720
и т.д.								
Итого	за 20 <u>13</u> г. ¹	165 815		72	(153 428)	()	х	12459
	за 20 <u>12</u> г. ²	212933		24 109	(154134)	()	х	82 907

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>13</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ⁵
Всего			
в том числе:			
Поставщики			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>13</u> г. ¹	За 20 <u>12</u> г. ²
Материальные затраты	2770	80079
Расходы на оплату труда	5695	52607
Отчисления на социальные нужды	1708	13482
Амортизация	1724	9277
Прочие затраты	1890	33110
Итого по элементам	13787	188555
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	10545	34736
Итого расходы по обычным видам деятельности	24332	223291

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	4187	416	(3609)	()	994
в том числе: <i>Резерв на оплату отпусков</i>	2232	416	(2269)	()	379
<i>Резерв на предстоящую премию</i>	1955		(1340)	()	615
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 12 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные - всего		24742	184630
в том числе: <i>банковские гарантии</i>		24742	184630
и т.д.			
Выданные - всего		260000	260000
в том числе: <i>поручительство</i>		260 000	260000
и т.д.			

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

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

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.