

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.) ОАО сыродельный завод "Семикаракорский"

**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 конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обеспе- чения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортиза- ция		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортиза-ция				
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 18 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	<b>5110</b>	за 20 17 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
<b>в том числе:</b>		за 20 18 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
<i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20 17 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
<i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20 18 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
<i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20 17 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
и т.д.															

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>	<b>5120</b>			
<b>в том числе:</b>				
<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	не списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ 18__ г. 1		( )	( )	
	5170	за 20__ 17__ г. 2		( )	( )	
в том числе:		за 20__ 17__ г. 1		( )	( )	
		за 20__ 17__ г. 2		( )	( )	
		за 20__ 17__ г. 1		( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ 17__ г. 2		( )	( )	
и т.д.				( )	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ 18__ г. 1		( )	( )	
	5190	за 20__ 17__ г. 2		( )	( )	
в том числе:		за 20__ 17__ г. 1		( )	( )	
		за 20__ 17__ г. 2		( )	( )	
		за 20__ 17__ г. 1		( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ 17__ 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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	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>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г. <sup>1</sup>	1 065 137	( 477 237 )	437 891	( 2 731 )	1 207	( 108 444 )			1 065 137	( 584 474 )
			за 20 17 г. <sup>2</sup>	803 597	( 393 763 )	261 940	( 400 )		( 83 474 )			1 065 137
в том числе:	5201	за 20 18 г. <sup>1</sup>	217 036	( 45 618 )	17 708	( 1 000 )	20	( 12 281 )			233 744	( 57 879 )
Здания, сооружения, передаточные устройства	5211	за 20 17 г. <sup>2</sup>	186 013	( 32 356 )	31 423	( 400 )		( 13 262 )			217 036	( 45 618 )
Машины и оборудование	5202	за 20 18 г. <sup>1</sup>	499 372	( 310 561 )	345 596	( )		( 62 192 )			844 968	( 372 753 )
			за 20 17 г. <sup>2</sup>	435 227	( 265 447 )	64 145	( )		( 45 114 )			499 372
Транспортные средства	5203	за 20 18 г. <sup>1</sup>	216 490	( 117 983 )	72 567	( 1 731 )	1 187	( 32 952 )			287 326	( 149 748 )
			за 20 17 г. <sup>2</sup>	175 573	( 93 845 )	40 917	( )		( 24 138 )			216 490
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 18 г. <sup>1</sup>	5 536	( 3 075 )	804	( )		( 1 019 )			6 340	( 4 094 )
			за 20 17 г. <sup>2</sup>	5 472	( 2 115 )	64	( )		( 960 )			5 536
Земельный участок	5205	за 20 18 г. <sup>1</sup>	126 703	( )	1 216	( )		( )			127 919	( )
			за 20 17 г. <sup>2</sup>	1 312	( )	125 391	( )		( )			126 703
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220			( )		( )		( )				( )
			5230	за 20 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__ 18__ г. 1	76 686	544 330	( ) ( )	437 891 )	183 125
	5250	за 20__ 17__ г. 2	209 626	129 000	( ) ( )	261 940 )	76 686
В том числе:		за 20__ 18__ г. 1			( ) ( )	( ) ( )	
(группа объектов)		за 20__ 17__ г. 2			( ) ( )	( ) ( )	
		за 20__ 18__ г. 1			( ) ( )	( ) ( )	
		за 20__ 17__ г. 2			( ) ( )	( ) ( )	
И т.д.		за 20__ 18__ г. 1			( ) ( )	( ) ( )	

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		За 20__ 18__ г. 1	За 20__ 17__ г. 2
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 242	20 256
В том числе:			33
Гараж		5 242	
Мойка			4 270
Склады			52
Компрессорный цех			15 901
Кафе-магазин			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
В том числе:			
(объект основных средств)		( ) ( )	( ) ( )
(объект основных средств)		( ) ( )	( ) ( )
И т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	37 667	27 977	9 448
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			
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	314 227	279 661	90 157





## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 18 г. <sup>4</sup>	20 17 г. <sup>2</sup>	20 16 г. <sup>5</sup>	
Финансовые вложения, находящиеся в запоре, - 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	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 18 г. <sup>1</sup>	1 077 623	( )	9 726 602	( 9 494 812 )			1 309 413	( )
в том числе:		за 20 17 г. <sup>2</sup>	215 247	( )	7 383 894	( 6 521 518 )			1 077 623	( )
сырье, материалы	5401	за 20 18 г. <sup>1</sup>	364 714	( )	3 041 515	( 2 879 212 )			527 017	( )
готовая продукция	5402	за 20 17 г. <sup>2</sup>	183 370	( )	3 958 832	( 3 777 488 )			364 714	( )
Товары	5423	за 20 18 г. <sup>1</sup>	712 727	( )	6 663 732	( 6 594 189 )			782 270	( )
	5422	за 20 17 г. <sup>2</sup>	31 841	( )	3 417 756	( 2 736 870 )			712 727	( )
	5403	за 20 18 г. <sup>1</sup>	182		21 355	21 411			126	
		за 20 17 г. <sup>2</sup>	36		7 306	7 160			182	



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>18</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
В том числе: (арулла, вид)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
В том числе: (арулла, 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло	перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста-новление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )	( )	( )	( )
	5521	за 20 17 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:		за 20 17 г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )	( )	( )	( )
(вид)		за 20 17 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )	( )	( )	( )
(вид)		за 20 17 г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )	( )	( )	( )
(вид)		за 20 17 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )	( )	( )	( )
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г. <sup>1</sup>	533 277	( )	4 758 301		( 4296645 )	( )		994 933	( )
	5530	за 20 17 г. <sup>2</sup>	384 894	( )	4 571 539		( 4423156 )	( )		533 277	( )
в том числе:	5511	за 20 18 г. <sup>1</sup>	274 799	( )	3 413 360		( 2949736 )	( )		738 423	( )
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 17 г. <sup>2</sup>	300 564	( )	3 355 064		( 3380829 )	( )		274 799	( )
авансы выданные	5512	за 20 18 г. <sup>1</sup>	209 793	( )	1 006 706		( 1 135 453 )	( )		81 046	( )
	5532	за 20 17 г. <sup>2</sup>	78 446	( )	1 010 651		( 879 304 )	( )		209 793	( )
прочие	5513	за 20 18 г. <sup>1</sup>	48 685	( )	338 235		( 211 456 )	( )		175 464	( )
	5533	за 20 17 г. <sup>2</sup>	5 884	( )	205 824		( 163 023 )	( )		48 685	( )
Итого	5500	за 20 18 г. <sup>1</sup>	533 277	( )	4 758 114		( 4296645 )	( )	X	994 746	( )
	5520	за 20 17 г. <sup>2</sup>	384 894	( )	4 571 539		( 4423156 )	( )	X	533 277	( )

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2016 г. <sup>2</sup>		Остаток на конец периода
		Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	
Всего	5540					

**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-краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 20 17 г. <sup>2</sup>	1 057 086	7 702 137		( 6 703 465 )	( )	( )	2 055 758	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г. <sup>1</sup>	531 876	6 727 265	( 6 202 055 )	( )	( )	( )	1 057 086	
Всего	5580	за 20 17 г. <sup>2</sup>	604 247	3 707 991	( 4 068 256 )	( )	( )	( )	243 982	
в том числе:	5561	за 20 18 г. <sup>1</sup>	487 192	3 888 203	( 3 771 148 )	( )	( )	( )	604 247	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	за 20 17 г. <sup>2</sup>	425 139	3 125 088	( 1 778 072 )	( )	( )	( )	1 772 155	
авансы полученные	5582	за 20 17 г. <sup>2</sup>	1 450	2 100 401	( 1 676 712 )	( )	( )	( )	425 139	
прочие	5564	за 20 18 г. <sup>1</sup>	27 700	869 058	( 137 324 )	( )	( )	( )	39 621	
	5584	за 20 17 г. <sup>2</sup>	43 234	738 661	( 754 195 )	( )	( )	( )	27 700	



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>18</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
В том числе:				
(вид)				
(вид)				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>18</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>17</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	2 656 568	3 180 003
Расходы на оплату труда	5620	158 634	152 036
Отчисления на социальные нужды	5630	47 579	45 620
Амортизация	5640	108 444	83 474
Прочие затраты	5650	78 247	152 431
Итого по элементам	5660	3 049 472	3 613 564
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-66 669	-680 886
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 982 803	2 932 678

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства -</b>	<b>5700</b>				) ( )	
<b>Всего</b>			8 392	( ( )	) ( )	8 392
В том числе:						
Резерв на оплату отпусков					( ( )	) ( )
(вид оценочного обязательства)						
и т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. <sup>1</sup>		За 20 17 г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	10 000			27 041
в том числе:	5901	10 000			27 041
на текущие расходы	5905				
на вложения во внеоборотные активы					
Бюджетные кредиты - всего	20 18 г. <sup>1</sup> 20 17 г. <sup>2</sup>	5910			
в том числе:	20 г. <sup>1</sup> 20 г. <sup>2</sup>				
(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" изменят 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.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



*Степанов*

Шевченко В.И.

Стрильцова Л.В.