

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 бухгалтерской отчетности за 2012 год**

**ООО" Ростсельмашэнергосбыт", 344029 г. Ростов-на-Дону, Менжинского 2С**

**ИИН 6166055647, ОКПО 79245650, ОКВЭД 40.13, ОКОПФ/ОКФС 65/16, тыс. руб.**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,**

**опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов -отсутствует**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло		Начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения		
					поступило	первона-чальная стоимость <sup>3</sup>				
<b>Нематериальные активы - Всего</b>	<b>5100</b>	за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
В том числе:		за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
(вид нематериальных активов)		за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
(вид нематериальных активов)		за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
и т.д.		за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	

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

Наименование показателя	Код	На 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря	На 31 декабря
<b>Всего</b>	<b>5120</b>		20 г. <sup>2</sup>	20 г. <sup>5</sup>
<b>В том числе:</b>				
(вид нематериальных активов)				

(вид нематериальных активов)
и Т.Д.

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью - отсутствует**

Наименование показателя	Код	На 20 _____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 _____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 _____ г. <sup>5</sup>
Всего	5130			
В том числе:				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР - отсутствует**

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Период	первоначальная стоимость	выбыло	поступило	первоначальная стоимость	на конец периода
<b>НИОКР - Всего</b>	<b>5140</b>	за 20 _____ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:	5150	за 20 _____ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )
(объект, группа объектов)		за 20 _____ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )
(объект, группа объектов)		за 20 _____ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )
и т.д.							

### 1.5. Незаконченные и не оформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - отсутствует

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		На конец периода
			На начало года	затраты за период	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 — г. <sup>1</sup>	(	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
в том числе:	5170	за 20 — г. <sup>2</sup>	(	)	)
(объект, группа объектов)		за 20 — г. <sup>1</sup>	(	)	)
		за 20 — г. <sup>2</sup>	(	)	)
(объект, группа объектов)		за 20 — г. <sup>1</sup>	(	)	)
и т.д.		за 20 — г. <sup>2</sup>	(	)	)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 — г. <sup>1</sup>	(	)	)
в том числе:	5190	за 20 — г. <sup>2</sup>	(	)	)
(объект, группа объектов)		за 20 — г. <sup>1</sup>	(	)	)
		за 20 — г. <sup>2</sup>	(	)	)
(объект, группа объектов)		за 20 — г. <sup>1</sup>	(	)	)
и т.д.		за 20 — г. <sup>2</sup>	(	)	)

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств - отсутствует

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 первоначальная амортизации <sup>6</sup>	переоценка	первоначальная стоимость <sup>3</sup>
					поступило	первоначальная стоимость <sup>3</sup>			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 — г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
5210	за 20 — г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
В том числе:									
(группа основных средств)			за 20 — г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )
			за 20 — г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(группа основных средств)			за 20 — г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )
			за 20 — г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )
и т.д.					( )	( )	( )	( )	( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 — г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
В том числе:									
(группа объектов)			за 20 — г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )
			за 20 — г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(группа объектов)			за 20 — г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )
			за 20 — г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )
и т.д.					( )	( )	( )	( )	( )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения - отсутствует

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 _____ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	)
В том числе:	5250	за 20 _____ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	)
(группа объектов)		за 20 _____ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	)
		за 20 _____ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	)
(группа объектов)		за 20 _____ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	)
и т.д.		за 20 _____ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	)

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

Наименование показателя	Код	За 20 _____ г. <sup>1</sup>	За 20 _____ г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
В том числе:			
(объект основных средств)			
и т.д.			
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 - отсутствует**

0710005 с. 6

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

卷之三

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		перво- накопленная	выбыло (погашено)	перво- накопленная	начисление процентов (включая доведение первона- чальной стоимости до номинальной)	перво- накопленная	перво- накопленная
		начальная стоимость	поступило	начальная стоимость	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	начальная стоимость	корректи- ровка <sup>7</sup>
<b>Долгосрочные -</b>							
всего	<b>5301</b>	за 20	Г. <sup>1</sup>	( )			
	<b>5311</b>	за 20	Г. <sup>2</sup>	( )			
в том числе:							
(группа, вид)							
и т.д.							
<b>Краткосрочные -</b>							
всего	<b>5305</b>	за 20	12 Г. <sup>1</sup>	( )			
	<b>5315</b>	за 20	Г. <sup>2</sup>	( )			
в том числе:							
(группа, вид)							
представ- ленные займы	за 20	12 Г. <sup>2</sup>	3000 ( )	5	3005	3000 ( )	5
и т.д.							
<b>Финансовых вложений -</b>							
итого	<b>5310</b>	за 20	12 Г. <sup>2</sup>			3005	

## **3.2. Иное использование финансовых вложений - отсутствует**

0710005 c. 8

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 — Г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 — Г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 — Г. <sup>5</sup>
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)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

## 4. Запасы

#### **4.1. Наличие и движение запасов - отсутствует**

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода
	Код	Период	себесто- имость	величина поступления и затраты	
Запасы - Всего	5400	за 20	— Г. <sup>1</sup> ( )	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
	5420	за 20	— Г. <sup>2</sup> ( )		себесто- имость
в том числе:		за 20	— Г. <sup>1</sup> ( )		величина поступления и затраты
(группа, вид)		за 20	— Г. <sup>2</sup> ( )		убыток от снижения стоимости
(группа, вид)		за 20	— Г. <sup>1</sup> ( )		себесто- имость
и т.д.		за 20	— Г. <sup>2</sup> ( )		

0710005 с. 9

## 4.2. Запасы в залоге - отсутствует

Наименование показателя	Код	На 20 _____ Г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 _____ Г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 _____ Г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
В том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
В том числе:				
(группа, 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 величина резерва по условиям договора	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке с остатком на конец предыдущего периода)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	списание на финансовый результат	выведено из долгосрочного резерва	перевод из долгосрочного резерва по условиям договора	учтенная величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
В том числе:	5521	за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вид)		за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вид)		за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
и т.д.		за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г. <sup>1</sup>	34728	( )	( )	( )	55729	( )	
В том числе:	5530	за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	
(вид)		покупатели и заказчик	33628	( )	( )	( )	55047	( )	
(вид)		прочая	за 20 г. <sup>2</sup>	1100	( )	( )	682	( )	
(вид)			за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	
и т.д.			за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	
Итого			5500	за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	х	( )	
			5520	за 20 г. <sup>2</sup>	34728	( )	х	55729	( )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность-отсутствует

Наименование показателя	Код	На 20 _____ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 _____ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 _____ г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
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	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего								
	5551	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	( )	
	5571	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	( )	
в том числе:				( )	( )	( )	( )	
(вид)				( )	( )	( )	( )	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего								
	5560	за 20 12 г. <sup>1</sup>	15742	( )	( )	( )	( )	
	5580	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	( )	
расчеты с поставщиками и подрядчиками								
в том числе:				( )	( )	( )	( )	
(вид)								
прочая		за 20 12 г. <sup>2</sup>	1241	( )	( )	( )	( )	314

и т.д.						
	5550	за 20 <u>12</u> Г. <sup>1</sup>	15742	(	) (	27204
Итого	5570	за 20 <u>  </u> Г. <sup>2</sup>	(	) (	x	

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность - отсутствует**

0710005 с. 12

Наименование показателя	Код	На 20 _____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 _____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 _____ г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
В том числе:				
(вкл)				
и т.д.				

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 12 _____ г. <sup>1</sup>	За 20 11 _____ г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	423453	502346
Расходы на оплату труда	5620	6443	6880
Отчисления на социальные нужды	5630	1276	1490
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	595	454
Итого по элементам	5660	431767	511175
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	431767	511175

0710005 с. 13

**7. Оценочные обязательства - отсутствуют**

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

**8. Обеспечения обязательств -отсутствуют**

Наименование показателя	Код	На	На 31 Декабря	На 31 Декабря
		20 _____ Г. <sup>4</sup>	20 _____ Г. <sup>2</sup>	20 _____ Г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>			
В том числе:				
(вид)				
и т.д.				
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>			
В том числе:				
(вид)				
и т.д.				

**9. Государственная помощь - отсутствует**

Наименование показателя	Код	За 20 _____ г. <sup>1</sup>	За 20 _____ г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств - всего	5900		
на текущие расходы			
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	20 _____ г. <sup>1</sup>		Возвращено за год
	20 _____ г. <sup>2</sup>		
В том числе:			На конец года
(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. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной ( списанной) в одном отчетном периоде.
10. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной ( списанной) в одном отчетном периоде.