

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Пояснений к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах АО "НПШ "Алмаз" за 2017 г.(тыс. 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	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		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>1</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	317	( 129 )	45	( )		( 10 )				362	( 139 )
	5110	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	360	( 188 )	61	( 104 )	86	( 27 )				317	( 129 )
в том числе:		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	232	( 83 )	15	( )		( 13 )				247	( 96 )
исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	280	( 151 )	56	( 104 )	86	( 17 )				232	( 82 )
исключительное право владельца на товарный знак и знак		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	70	( 38 )	30	( )		( 5 )				100	( 43 )
		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	70	( 34 )		( )		( 4 )				70	( 38 )
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных		за 2017 г.	15	8				-8				15	0
		за 2016 г.	10	3	5			6				15	9

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

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>17</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>5</sup>
-------------------------	-----	--	---	---

Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5130	2	2	1
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную			6	
на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		1	1	1
и т.д.				

[illegible]



## 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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	33933	33446	( )	( 40894 )	26485
	5170	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	15979	19933	( 1979 )	( )	33933
в том числе: <i>эволюционные научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ</i>		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	33933	33446	( )	( 40894 )	26485
		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	15979	19933	( 1979 )	( )	33933
<i>(объект, группа объектов)</i>		за 20 ____ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	18	31	( 4 )	( 45 )	0
	5190	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	53	30	( 4 )	( 61 )	18
в том числе: <i>Приобретения нематериальных активов</i>		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	18	31	( 4 )	( 45 )	0
		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	53	30	( 4 )	( 61 )	18
<i>(объект, группа объектов)</i>		за 20 ____ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		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		поступило	изменения за период				пересчетка		на конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация <sup>2</sup>		выбыло объектов		накислено амортизация <sup>3</sup>	первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация <sup>2</sup>	первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация <sup>2</sup>	
						первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация <sup>2</sup>						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	2739709	( 1036135 )	80178	( 9139 )	7862	( 272522 )			2810748	( 1300795 )	
	5210	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	2589561	( 788946 )	165378	( 15228 )	11554	( 258743 )			2739709	( 1036135 )	
в том числе:		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	616962	( 84216 )	16743	( - )	-	( 13468 )			633705	( 97883 )	
	здания и сооружения	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	507195	( 72884 )	113399	( 3632 )	285	( 11615 )			616962	( 84215 )	
машины и оборудование		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	1971382	( 916525 )	56235	( 7358 )	6829	( 250787 )			2020259	( 1160483 )	
		за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	1932348	( 688563 )	45840	( 10806 )	10785	( 238747 )			1971382	( 916525 )	
транспортные средства		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	28198	( 15713 )	4977	( 1275 )	92	( 4752 )			31900	( 19873 )	
		за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	28647	( 11182 )	153	( 602 )	296	( 4827 )			28198	( 15713 )	
принадлежности и хозяйственный инвентарь		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	12265	( 7869 )	107	( 80 )	60	( 1404 )			12312	( 9213 )	
		за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	11745	( 6523 )	678	( 158 )	158	( 1504 )			12265	( 7869 )	
прочие		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	23142	( 11813 )	2007	( 446 )	381	( 2111 )			24783	( 13543 )	
		за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	21866	( 9793 )	1306	( 30 )	30	( 2050 )			23142	( 11813 )	
земельные участки		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	87760	( )	29	( )		( )			87789	( )	
		за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	87760	( )		( )		( )			87760	( )	

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5230	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
и т.д.									

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты по объектам	списано	принято к учету в качестве основных средств или ликвидация стоимости	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17 г. <sup>1</sup>	29399	75944	( 4366 )	( 30178 )	20799
	5250	за 20 15 г. <sup>2</sup>	115273	79167	( 665 )	( 165376 )	29399

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

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. <sup>1</sup>	За 20 16 г. <sup>2</sup>
средств в результате достройки, дооборудования,	5260	28399	128171
зданий и сооружений	5261	16743	113399
машин, оборудование	5262	1621	13113



	5263		
транспортные средства			27
производственный и хозяйственный инвентарь	5264		678
земельные участки и объекты природопользования	5265		-
брута в/б основных средств	5269	35	954
Уменьшение стоимости объектов основных	5270		
в том числе:			
(объект основным средства)		( )	( )
(объект основным средства)		( )	( )
и т.д.			

## 2.4. Иное использование основных средств

0710005 с. 6

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	27753	33591	11061
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	561	4502	5566
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284			55576
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	40053	137646	60756
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			256410

### 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>	вступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	17			( 12 )			5	0	
	5311	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	17			( )				17	
в том числе: Вклады в уставные капиталы других		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	17			( 12 )			5	0	
		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	17			( )				17	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	32614			( )				32614	
	5315	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	45000		1614	( 14000 )				32614	
в том числе: Предоставленные в займы		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	32614			( )				32614	
		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	45000		1614	( 14000 )				32614	
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	32631		0	( 12 )			5	32614	
	5310	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	45017		1614	( 14000 )				32631	



### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> 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

[illegible]

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>15</u> 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 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 хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	причитающ ийся проценты, штрафы и иные начисления <sup>г</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>е</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>		( )	79869		( 6638 )	( )		( )	73231	( )
	5521	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе: прочие		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	0	( )	79869		( 6638 )	( )		( )	73231	( )
		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	460791	( 28403 )	2921953		( 2869688 )	( 12488 )	40312		500568	( 7251 )
	5530	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	297144	( 37411 )	2325062		( 2161415 )	( 2765 )	9367		460791	( 28043 )
в том числе: покупатели и заказчики		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	244297	( 22352 )	2254525		( 2159237 )	( 1093 )	40312		338492	( 7251 )
		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	127143	( 21492 )	2009709		( 1889790 )	( 2765 )	860		244297	( 22352 )
(вид)		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )				( )
		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	460791	( 28403 )	3001822		( 2876326 )	( 12488 )	40312	x	573799	( 7251 )
	5520	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	297144	( 37411 )	2325062		( 2161415 )	( 2765 )	9367	x	460791	( 28043 )



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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		перевод из долго- в 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	5551	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	0			(                    )	(                    )	(                    )	0
	5571	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	59488			(        59488        )	(                    )	(                    )	0
в том числе:		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>				(                    )	(                    )	(                    )	
Прочие кредиторы		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>				(                    )	(                    )	(                    )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	745794	12497575		(        12475609        )	(        3961        )		763799
	5580	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	514058	3685855		(        3453398        )	(        714        )		745794
в том числе:		за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	29010	936259		(        895833        )	(        456        )		68980
поставщики и подрядчики		за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	83690	669092		(        723058        )	(        714        )		29010
Задолженность перед персоналом организации		за 2017 г.	43366	780635		779786			44215
		за 2016 г.	37867	696245		690746			43366
Задолженность перед		за 2017 г.	10555	224288		218927			15916

государственными внебюджетными фондами		за 2016 г.	10806	206381		206632			10555
Задолженность по налогам и сборам		за 2017 г.	59066	658833		653793			64106
		за 2016 г.	17284	630138		588356			59066
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов		за 2017 г.							
		за 2016 г.							
Прочие кредиторы		за 2017 г.	603797	9897560		9927270	3505		570582
		за 2016 г.	364411	1483999		1244606			603804
Итого	5550	за 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	745794	12497575		( 12475609 )	( 3961 )	x	763799
	5570	за 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	573546	3685855		( 3512886 )	( )	x	745794

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	458077	327827
Расходы на оплату труда	5620	649036	563963
Отчисления на социальные нужды	5630	191613	164930
Амортизация	5640	271756	254312
Прочие затраты	5650	302534	240467
Итого по элементам	5660	1873016	1551499
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-110287	-28967
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-110287	-28967
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1762729	1522532



## 7. Оценочные обязательства

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>	29265	190620	( 151556 )	( )	68329
в том числе: <i>резерв по оплате отпусков</i>		29265	177973	( 150656 )	( )	56582
<i>резерв по незавершенным судебным делам</i>		0	11747	( )	( )	11747
резерв предстоящих расходов			900	900		

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 16</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 15</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	297504	82747	716444
в том числе: <i>гарантии и поручительства</i>		297504	82747	716444

0710005 с. 14

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>		За 20 <u>16</u> 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 ____ г. <sup>1</sup>	5910	-	-	( - )	-
	20 ____ 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;  
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.

Руководитель организации

А.А. Борисов

Главный бухгалтер

О.Е. Перескокова