

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснение к бухгалтерскому балансу ОАО Краснодарстрой
и отчету о прибылях и убытках (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 | 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>11</u> г. ¹ | | () | | () | | () | | | | () | |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | | () | | () | | () | | | | () | |
| В том числе: (вид нематериальных активов) | за 20 <u>11</u> г. ¹ | | () | | () | | () | | | | () | |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | | () | | () | | () | | | | () | |
| (вид нематериальных активов) | за 20 <u>11</u> г. ¹ | | () | | () | | () | | | | () | |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | | () | | () | | () | | | | () | |
| И т.д. | | | | | | | | | | | | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | На _____ год 20 <u>11</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ² | На 31 декабря 20 <u>09</u> г. ⁵ |
|------------------------------|--|---|---|
| Всего | | | |
| в том числе: | | | |
| (вид нематериальных активов) | | | |
| (вид нематериальных активов) | | | |
| И т.д. | | | |

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 разработкам - всего | за 20 <u>11</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | | | () | () | |
| в том числе: (объект, группа объектов) | за 20 <u>11</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | | | () | () | |
| (объект, группа объектов) | за 20 <u>11</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | | | () | () | |
| и т.д. | | | | | () | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | за 20 <u>11</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | | | () | () | |
| в том числе: (объект, группа объектов) | за 20 <u>11</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | | | () | () | |
| (объект, группа объектов) | за 20 <u>11</u> г. ¹ | | | () | () | |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | | | () | () | |
| и т.д. | | | | | | |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации ⁶ | переоценка | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ |
| | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 119605 | (65493) | 24710 | (653) | | (17032) | | | 143662 | (82525) |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | 118362 | (55186) | 12211 | (10968) | | (21395) | | | 119605 | (65493) |
| В том числе: | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 27845 | (7678) | | (115) | | (1457) | | | 27730 | (9135) |
| <i>Здания</i> | за 20 <u>10</u> г. ² | 27855 | () | | (10) | | () | | | 27845 | () |
| <i>Сооружения</i> | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 935 | (404) | | () | | (38) | | | 935 | (442) |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | 935 | () | | () | | () | | | 935 | () |
| <i>Машины и оборудование</i> | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 63462 | (42409) | | () | | (10665) | | | 63462 | (53074) |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | 54725 | () | 10786 | (2049) | | () | | | 63462 | () |
| <i>Производственный и хоз.инвентарь</i> | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 3271 | (2952) | 2476 | (37) | | (85) | | | 5710 | (3037) |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | 3147 | () | 145 | (21) | | () | | | 3271 | () |
| <i>Транспортные средства</i> | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 23884 | (11884) | 13205 | (501) | | (4738) | | | 36588 | (16622) |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | 31513 | () | 1259 | (8888) | | () | | | 23884 | () |
| <i>Прочие ОС</i> | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 208 | (166) | 9029 | () | | (49) | | | 9237 | (215) |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | 187 | () | 21 | () | | () | | | 208 | () |

| | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------------|--|-----|--|-----|--|-----|--|--|--|-----|
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | за 20__ г. ¹ | | () | | () | | () | | | | () |
| | за 20__ г. ² | | () | | () | | () | | | | () |
| В ТОМ ЧИСЛЕ: <i>(группа объектов)</i> | за 20__ г. ¹ | | () | | () | | () | | | | () |
| | за 20__ г. ² | | () | | () | | () | | | | () |
| <i>(группа объектов)</i> | за 20__ г. ¹ | | () | | () | | () | | | | () |
| | за 20__ г. ² | | () | | () | | () | | | | () |

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 стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 9567 | | () | () | 9286 |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | 9151 | | () | () | 9567 |
| в том числе: <i>оборудование к установке</i> | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 2542 | | () | () | 2542 |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | 2542 | | () | () | 2542 |
| <i>осн. средства в строительстве</i> | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 7025 | | () | (281) | 6744 |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | 6609 | 416 | () | () | 7025 |

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

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

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. ⁴ | На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ² | На 31 декабря 20 <u>09</u> г. ⁵ |
|---|--|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 6 031 | 7 808 | |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5 340 | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 15 701 | 14 601 | |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | | | |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 30 437 | 23 305 | |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|--|---------------------|--------------------------|--|--|---|--------------------------|--|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | | | | |
| Долгосрочные - всего | за 20 <u>10</u> г. ¹ | | | | () | | | | | |
| | за 20 <u>11</u> г. ² | | | | () | | | | | |
| в том числе: (долгосроч. займы) | за 20 <u>10</u> г. ¹ | 3 430 | | | () | | | 3 430 | | |
| | за 20 <u>11</u> г. ² | 3 430 | | | () | | | 3 430 | | |
| И т.д. | | | | | | | | | | |
| Краткосрочные - всего | за 20 <u>10</u> г. ¹ | | | | () | | | | | |
| | за 20 <u>11</u> г. ² | | | | () | | | | | |
| в том числе: (займы) | за 20 <u>10</u> г. ¹ | 2 878 | | 15 303 | (3 985) | | | 14 196 | | |
| | за 20 <u>11</u> г. ² | 14 196 | | 45 439 | (13 382) | | | 46 253 | | |
| И т.д. | | | | | | | | | | |
| Финансовых вложений - ИТОГО | за 20 <u>10</u> г. ¹ | | | | () | | | | | |
| | за 20 <u>11</u> г. ² | | | | () | | | | | |

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. | | | |
| Финансовые вложения, переданные 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 11 г. ¹ | 103 364 | () | 1 206 632 | (85 700) | | | x | 454 297 | () |
| | за 20 10 г. ² | 56 041 | () | 490 199 | (443 285) | | | x | 103 662 | () |
| в том числе: сырье, материалы | за 20 11 г. ¹ | 41 735 | () | 619 492 | (606 490) | | | | 54 737 | () |
| | за 20 10 г. ² | 33 395 | () | 422 828 | (414 490) | | | | 41 733 | () |
| товары | за 20 11 г. ¹ | 61 233 | () | 585 985 | (248 160) | | | | 399 058 | () |
| | за 20 10 г. ² | 22646 | () | 67 371 | (28 784) | | | | 61 233 | () |
| расходы буд. периодов | за 20 11 г. ¹ | 396 | | 1 155 | 1050 | | | | 502 | |
| | за 20 10 г. ² | 385 | () | | (11) | | | | 396 | () |

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: <i>(группа, вид)</i> | | | |
| и т.д. | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | | | |
| в том числе: <i>(группа, вид)</i> | | | |
| и т.д. | | | |

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- | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | в результате хозяйствен- ных операций | причитающиеся проценты, штрафы и иные | погашение | списание на финансовый | восста- новление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 1448121 | () | 2278763 | | 2555022 | (2002) | | () | 1169860 | (26289) |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | 434310 | () | | | () | () | | () | 1448121 | () |
| в том числе: Покупатели и заказчики | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 225317 | () | 1137014 | | 977697 | (1918) | | () | 382716 | (10831) |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | 247377 | () | 566096 | | () | () | | () | 225317 | () |
| Авансы выданные | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 72898 | () | 498756 | | (495026) | (84) | | () | 76544 | (15458) |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | 37327 | () | 255807 | | () | () | | () | 72898 | () |
| прочая | за 20 <u>11</u> г. | 1149906 | | 642993 | | 1082299 | | | | 710600 | |
| | за 20 <u>10</u> г. | 149606 | | 2307668 | | 1307368 | | | | 1149906 | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 1506669 | () | 4440894 | | 3040034 | () | | | 2907529 | () |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | 397239 | () | | | () | () | | | 1506669 | () |
| в том числе: поставщики и подрядчики | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 1385941 | () | 2159432 | | 1554064 | (2255) | | | 1989054 | () |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | 306527 | () | 2044523 | | () | () | | | 1385941 | () |
| Авансы полученные | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 16719 | () | 806190 | | 573073 | () | | | 249836 | () |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | 23323 | () | 148870 | | () | () | | | 16719 | () |
| прочее | за 20 <u>11</u> г. ¹ | 104009 | | 1475272 | | 910642 | | | | 668639 | |
| | за 20 <u>10</u> г. ¹ | 67389 | | 219001 | | 182381 | | | | 104009 | |
| Итого | за 20 <u>11</u> г. ¹ | | () | | | () | () | | x | | () |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | | () | | | () | () | | x | | () |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На _____ 20 ____ г. ⁴ | | На 31 декабря 20 ____ г. ² | | На 31 декабря 20 ____ г. ⁵ | |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|
| | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | | | | | | |
| в том числе: (вид) | | | | | | |
| 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 | | перевод из долго- в краткосрочную зadolженность | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ | погашение | списание на финансовый результат ⁹ | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | за 20 <u>11</u> г. ¹ | | | | () | () | () | |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | | | | () | () | () | |
| в том числе: (вид) | за 20 <u>11</u> г. ¹ | | | | () | () | () | |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | | | | () | () | () | |
| и т.д. | | | | | | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 20 <u>11</u> г. ¹ | | | | () | () | | |
| | за 20 <u>10</u> | | | | () | () | | |
| в том числе: (вид) | за 20 <u>11</u> г. ¹ | | | | () | () | | |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | | | | () | () | | |
| и т.д. | | | | | | | | |
| Итого | за 20 <u>11</u> г. ¹ | | | | () | () | x | |
| | за 20 <u>10</u> г. ² | | | | () | () | x | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | На _____ год 20 11 г. ⁴ | На 31 декабря 20 10 г. ² | На 31 декабря 20 09 г. ⁵ |
|-------------------------|---------------------------------------|--|--|
| Всего | | | |
| в том числе: (вид) | | | |
| (вид) | | | |
| и т.д. | | | |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | За 20 11 г. ¹ | За 20 10 г. ² |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | 304 082 | |
| Расходы на оплату труда | 82 636 | |
| Отчисления на социальные нужды | 24 433 | |
| Амортизация | 18 483 | |
| Прочие затраты | 462 243 | |
| Итого по элементам | 891 878 | |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 891 878 | |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | | | () | () | |
| в том числе: (резерв отпуск.) | | 2 857 | () | () | 2 857 |
| (вид оценочного обязательства) | | | () | () | |
| и т.д. | | | | | |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На _____ 20 ____ г. ⁴ | На 31 декабря 20 ____ г. ² | На 31 декабря 20 ____ г. ⁵ |
|-------------------------|-------------------------------------|--|--|
| Полученные - всего | | | |
| в том числе: (вид) | | | |
| и т.д. | | | |
| Выданные - всего | | | |
| в том числе: (вид) | | | |
| и т.д. | | | |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | За 20 ____ г. ¹ | | За 20 ____ г. ² | |
|------------------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|---------------|
| | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| 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. | | | | |