Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) **ООО Белго Ген за 2021 год**

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	
					поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
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	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 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ 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	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г.[1]	1 654 331	(1 097 032)	571	(10 177)	10 177	(52 044)	-	-	1 644 725	(1 138 899)
	5210	за 20 20 г.[2]	1 659 809	(1 045 157)	2 921	(8 399)	8 394	(60 269)	-	-	1 654 331	(1 097 032)
в том числе: здания	5201	за 20 21 г.[2]	845 924	(387 156)		( )		(31 738)			845 924	(418 894)
	5211	за 20 20 г.[2]	843 806	(355 427)	2 118	( )		(31 729)			845 924	(387 156)
сооружения	5202	за 20 21 г.[2]	166 338	(113 099)		( )		(6 238)			166 338	(119 337)
	5212	за 20 20 г.[2]	166 338	(106 713)		( )		(6 386)			166 338	(113 099)
машины и оборудование	5203	за 20 21 г.[2]	577 273	(547 535)	571	(8 362)	8 362	(13 597)			569 482	(552 770)
	5213	за 20 20 г.[2]	585 432	(534 502)	240	(8 399)	8 394	(21 427)			577 273	(547 535)
скот рабочий и продуктивный	5204	за 20 ___ г.[1]	-	(-)		( )		( )			-	(-)
	5214	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )			-	(-)
транспортные средства	5205	за 20 21 г.[1]	47 823	(47 147)		(1 815)	1 815	(471)			46 008	(45 803)
	5215	за 20 20 г.[1]	47 377	(46 420)	446	(-)		(727)			47 823	(47 147)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 21 г.[1]	705	(705)		( )		( )			705	(705)
	5216	за 20 20 г.[1]	705	(705)		( )		( )			705	(705)
земельные участки	5207	за 20 21 г.[1]	14 878	( )		( )		( )			14 878	(-)
	5217	за 20 20 г.[1]	14 761	( )	117	( )		( )			14 878	(-)
другие виды ОС	5208	за 20 21 г.[1]	1 390	(1 390)		( )		( )			1 390	(1 390)
	5218	за 20 20 г.[1]	1 390	(1 390)		( )		( )			1 390	(1 390)

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

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 21 г.[1]	1 914	321	(0)	(571)	1 664
	5250	за 20 20 г.[2]	3 204	1 631	(0)	(2 921)	1 914
в том числе:	5241	за 20 21 г.[1]	250		( )	(250)	0
Незавершенное строительство объектов ОС	5251	за 20 20 г.[2]	1 540	829	( )	(2 119)	250
Оборудование к установке	5242	за 20 21 г.[1]	1 600		( )	(0)	1 600
	5252	за 20 20 г.[2]	1 600		( )	( )	1 600
Приобретение отдельных объектов ОС	5243	за 20 21 г.[1]	64	321	(0)	(321)	64
	5253	за 20 20 г.[2]	64	685	( )	(685)	64
Приобретение зем.участков	5244	за 20 21 г.[1]			( )	( )	0
	5254	за 20 20 г.[2]		117	( )	(117)	0
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г.[1]	За 20 ____ г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: *(объект основных средств)*			
(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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
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	22	55	55
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 250	2 250	2 250
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	1 040 327	1 239 069	1 517 021

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 корректи-ровка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 ___ г.[1]	**0**		**0**	(**0**)				**0**	
	5311	за 20 ___ г.[2]	**0**		**0**	(**0**)		**0**		**0**	
в том числе:	**5302**	за 20 ___ г.[1]	**0**			( )				**0**	
займы	**5312**	за 20 ___ г.[2]			**0**	( )		**0**		**0**	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 ___ г.[1]	**0**		**0**	( )		**0**		**0**	
	5315	за 20 ___ 15	**0**		**0**	(**0**)		**0**		**0**	
в том числе:	**5306**	за 20 ___ г.[1]	**0**			( )		**0**		**0**	
займы	**5316**	за 20 ___ г.[2]				( )		**0**		**0**	
	5307	за 20 ___ г.[1]	**0**			( )				**0**	
депозиты	**5317**	за 20 ___ г.[2]				( )				**0**	
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 ___ г.[1]	**0**		**0**	(**0**)		**0**		**0**	
	5310	за 20 ___ г.[2]	**0**		**0**	(**0**)		**0**		**0**	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.[1]	401 078	( )	2 729 349	(2 670 431)		-	x	459 996	( )
	5420	за 20 20 г.[2]	303 040	( )	2 038 984	(1 940 946)		-	x	401 078	( )
сырье и материалы	5401	за 20 21 г.[1]	43 262	( )	1 164 150	(1 172 591)				34 821	( )
	5421	за 20 20 г.[2]	29 404	( )	849 563	(835 705)				43 262	( )
животные на выращивании и откорме	5402	за 20 21 г.[1]	357 164	( )	1 533 091	(1 467 180)				423 075	( )
	5422	за 20 20 г.[2]	272 932	( )	1 167 248	(1 083 016)				357 164	( )
готовая продукция	5403	за 20 21 г.[1]	-	( )	24 701	(24 701)				-	( )
	5423	за 20 20 г.[2]		( )	17 447	(17 447)				-	( )
расходы будущих периодов	5404	за 20 21 г.[1]	652	( )	7 407	(5 959)				2 100	( )
	5424	за 20 20 г.[2]	704	( )	4 726	(4 778)				652	( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	**415 041**	**348 345**	**266 456**
в том числе: *животные на доращивании и откорме*		**415 041**	**348 345**	**266 456**
и т.д.				

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

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	
					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)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.[1]	1 158	( )	2 172 854		(613 443)	(0)	0	(0)	1 560 569	( )
	5521	за 20 20 г.[2]	1 027	( )	157		(26)	( )		( )	1 158	( )
Прочие дебиторы	5502	за 20 21 г.[1]	1 158	( )			(25)	( )			1 133	( )
	5522	за 20 20 г.[2]	1 027	( )	157		(26)	( )			1 158	( )
Покупатели и заказчики (вид)		за 20 21 г.[1]	0	( )	2 172 854		(613 418)	( )			1 559 436	( )
		за 20 20 г.[2]	0	( )			( )	( )				( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.[1]	4 389 304	( )	3 917 176		(4 400 555)	(0)			3 905 925	( )
	5530	за 20 20 г.[2]	3 640 055	( )	2 488 451		(1 739 202)	(0)		(0)	4 389 304	(0)
Покупатели и заказчики	5511	за 20 21 г.[1]	2 903 996	( )	171 229		(3 063 198)	( )		( )	12 027	( )
	5531	за 20 20 г.[2]	1 988 788	( )	1 810 605		(895 397)	( )		( )	2 903 996	( )
авансы выданные	5512	за 20 21 г.[1]	1 462 897	( )	686 710		(880 365)	( )		( )	1 269 242	( )
	5532	за 20 20 г.[2]	1 649 499	( )	600 335		(786 937)	( )		( )	1 462 897	( )
прочие дебиторы	5513	за 20 21 г.[1]	22 411	( )	3 059 237		(456 992)	( )		( )	2 624 656	( )
	5533	за 20 20 г.[2]	1 768	( )	77 511		(56 868)	(0)		( )	22 411	( )
Итого	5500	за 20 21 г.[1]	4 390 462	( )	6 090 030		(5 013 998)	(0)			5 466 494	( )
	5520	за 20 20 г.[2]	3 641 082	( )	2 488 608		(1 739 228)	(0)			4 390 462	( )

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	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)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г.[1]	30 074	0	0	(0)	( )	(30 074)	0
	5571	за 20 20 г.[2]	70 172	0	0	(0)	( )	(40 098)	30 074
в том числе: кредиты	5552	за 20 21 г.[1]	30 074	0	0	(0)	( )	(30 074)	0
	5572	за 20 20 г.[2]	70 172			( )	( )	(40 098)	30 074
в том числе: займы	5553	за 20 ___ г.[1]	0	0	0	(0)	( )	(0)	0
	5573	за 20 ___ г.[2]	0	0	0	(0)	( )	(0)	0
в том числе: *(вид)*		за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.[1]	894 927	1 452 190	18 548	(1 117 728)	(0)	30 074	1 278 011
	5580	за 20 20 г.[2]	646 185	1 792 289	18 238	(1 601 883)	(0)	40 098	894 927
в том числе: Поставщики и подрядчики	5561	за 20 21 г.[1]	57 543	193 808		(180 739)	( )		70 612
	5581	за 20 20 г.[2]	10 833	950 406		(903 696)	( )		57 543
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 20 21 г.[1]	20	48 443		(48 448)	( )		15
	5582	за 20 20 г.[2]	7	48 461		(48 448)	( )		20
Задолженность по налогам и сборам	5563	за 20 21 г.[1]	52 538	98 213		(92 043)	( )		58 708
	5583	за 20 20 г.[2]	31 353	103 257		(82 072)	( )		52 538
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 20 21 г.[1]	1 475	19 352		(19 190)	( )		1 637
	5584	за 20 20 г.[2]	1 252	17 829		(17 606)	( )		1 475
Авансы полученные	5565	за 20 21 г.[1]	392	2 197		(2 589)	( )		0
	5585	за 20 20 г.[2]	243	16 340		(16 191)	( )		392
Прочие кредиторы	5566	за 20 21 г.[1]	142 305	90 177		(115 993)	( )		116 489
	5586	за 20 20 г.[2]	161 848	55 996		(75 539)	( )		142 305

кредиты	5567	за 20 21 г.[1]	640 654	1 000 000	18 548	(658 726)	( )	30 074	1 030 550
	5587	за 20 20 г.[2]	440 649	600 000	18 238	(458 331)	( )	40 098	640 654
займы	5568	за 20 ___ г.[1]				( )	( )		0
	5588	за 20 г.[2]				( )	( )		0
и т.д.									
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	925 001	1 452 190	18 548	(1 117 728)	(0)	x	1 278 011
	5570	за 20 20 г.[2]	716 357	1 792 289	18 238	(1 601 883)	(0)	x	925 001

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.[1]	За 20 20 г.[2]
Материальные затраты	5610	1 222 304	899 836
Расходы на оплату труда	5620	62 600	55 983
Отчисления на социальные нужды	5630	18 491	16 453
Амортизация	5640	49 805	55 630
Прочие затраты	5650	40 483	35 727
Итого по элементам	5660	1 393 683	1 063 629
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	1 393 683	1 063 629

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
Полученные - всего	**5800**	**3 081 011**	**4 658 413**	**1 353 464**
в том числе: **поручительства**	**5801**	**3 002 911**	**4 580 313**	**1 275 364**
в том числе: **залог доли**	**5802**	**78 100**	**78 100**	**78 100**
и т.д.				
Выданные - всего	**5810**	**33 194 990**	**109 495 711**	**48 706 088**
в том числе: **имущество, переданное в залог**	**5811**	**251 602**	**0**	**2 925 741**
в том числе: **поручительства выданные**	**5813**	**32 943 388**	**109 495 711**	**45 780 347**
в том числе: **прочее**	**5814**	**0**	**0**	**0**
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 21 г.[1]		За 20 20 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	3 456		6 061	
в том числе: на текущие расходы		5901	3 456		6 061	
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.[1]	5910			( )	
	20 ____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 ____ г.[1]				( )	
	20 ____ г.[2]				( )	
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.