

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,  
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах ООО "Тепличный комбинат "Ждановский" ИНН 5250047473 (тыс. руб.) 2020 год

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость <sup>3</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>3</sup>	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
<i>(вид нематериальных активов)</i>	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
и т.д.												

с 1

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

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>3</sup>
Всего			
в том числе: <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	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__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.				( )		
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.						



**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>20</u> г. <sup>1</sup>		1	( )	( 1 )	0
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>		2840	( )	( 2840 )	0

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

Наименование показателя	За 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе:		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе:		
(объект основных средств)	( )	( )
(объект основных средств)	( )	( )
и т.д.		

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	59391	55652	58444
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
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.)			

с. 7

## 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 <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>				( )					
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>				( )					
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.										
<b>Краткосрочные - всего</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	83975		327500	( 315116 )		607		96965	
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	84054		250600	( 252512 )		1833		83975	
в том числе: <i>Предоставленные займы</i>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	25727		27000	( 37539 )		607		15795	
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	67054		55600	( 40512 )		1833		83975	
<i>Долговые ценные бумаги</i>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	58247		40500	( 37577 )				61170	
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>									
<i>Краткосрочный депозит</i>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0		260000	240000				20000	
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	17000		195000	212000				0	
<b>Финансовых вложений - итог</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	83975		327500	( 315116 )		607		96965	
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	67054		55600	( 40512 )		1833		83975	

с. 8

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>5</sup>
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 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	51134	( )	225318	( 235672 )			x	40780	( )
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	52082	( )	175528	( 176475 )			x	51134	( )
в том числе: <i>Материалы</i>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	8618	( )	23704	( 24651 )				7671	( )
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	9975	( )	26337	( 27694 )				8618	( )
<i>Товары</i>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0	( )	73	( 73 )			0	0	( )
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	0	( )	59	( 59 )			0	0	( )
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	42516	( )	201541	( 210948 )				33109	( )
	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	42106	( )	149132	( 148722 )				42516	( )
и т.д.										

с. 9

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе:			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе: (группа, вид)			
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		Учтенная по условиям договора
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )	
	за 20 19 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )	
В том числе: (вид)	за 20 20 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )	
	за 20 19 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г. <sup>1</sup>	17,150	( )	2,123	0	( 5,698 )	( )		( 26 )		( 13,601 )	
	за 20 19 г. <sup>2</sup>	17,744	( )	3,058		( 3,652 )	( 0 )		( )		( 17,150 )	
В том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 20 г. <sup>1</sup>	12,100	( )	906		( 1,526 )	( )				( 11,480 )	
	за 20 19 г. <sup>2</sup>	10,949	( )	1,321		( 169 )	( )				( 12,100 )	
Авансы выданные	за 20 20 г. <sup>1</sup>	1,222	( )	1,027		( 833 )	( )				( 1,416 )	
	за 20 19 г. <sup>2</sup>	835	( )	488		( 101 )	( )				( 1,222 )	
Прочая	за 20 20 г. <sup>1</sup>	3,827	( )	190		( 3,338 )	( )		26		( 705 )	
	за 20 19 г. <sup>2</sup>	5,960	( )	1,249		( 3,382 )	( )				( 3,827 )	
и т.д.												
Итого	за 20 20 г. <sup>1</sup>	17,150	( )	2,123		( 5,698 )	( )		x		( 13,601 )	
	за 20 19 г. <sup>2</sup>	17,744	( )	3,058		( 3,652 )	( 0 )		x		( 17,150 )	

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	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						
в том числе: (всг)						
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	Перевод из кредиторской в дебиторскую 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	за 20 20 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )		
	за 20 19 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )		
в том числе: Долгосрочные кредиты и займы	за 20 20 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )		
	за 20 19 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )		
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г. <sup>1</sup>	18,728	7,096		( 15,698 )	( )	26	0	10,152
	за 20 19 г. <sup>2</sup>	18,621	3,171		( 3,064 )	( )			18,728
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 20 г. <sup>1</sup>	5,189	5,825		( 4,431 )	( )			6,583
	за 20 19 г. <sup>2</sup>	4,579	1,328		( 718 )	( )			5,189
Авансы полученные	за 20 20 г. <sup>1</sup>	80	683		( 79 )	( )			684
	за 20 19 г. <sup>2</sup>	9	73		( 2 )	( )			80
Расчеты по налогам и взносам	за 20 20 г. <sup>1</sup>	1,252	155		( 332 )		26		1,101
	за 20 19 г. <sup>2</sup>	204	1,066		( 18 )				1,252
Краткосрочные кредиты	за 20 20 г. <sup>1</sup>								0
	за 20 19 г. <sup>2</sup>								0
Краткосрочные займы	за 20 20 г. <sup>1</sup>								0
	за 20 19 г. <sup>2</sup>								0
Прочая	за 20 20 г. <sup>1</sup>	12,207	433		10,834				1,806
	за 20 19 г. <sup>2</sup>	13,829	704		2,326				12,207
и т.д.									
Итого	за 20 20 г. <sup>1</sup>	18,728	7,096	0	( 15,698 )	( )	x		10,152
	за 20 19 г. <sup>2</sup>	18,621	3,171	0	( 3,064 )	( )	x		18,728

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>5</sup>
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	За 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	69273	56658
Расходы на оплату труда	47930	40790
Отчисления на социальные нужды	10495	11861
Амортизация	2714	2818
Прочие затраты	50586	51747
Итого по элементам	180998	163874
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-410
незавершенного производства, готовой продукции и др.	9407	
Итого расходы по обычным видам деятельности	190405	163464

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	660	3799	( 3619 )	( )	840
в том числе: <i>По оплате отпусков</i>	660	3799	( 3619 )	( )	840
и т.д.					

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего			
в том числе: <i>поручительство</i>			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: <i>поручительство</i>			
и т.д.			

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>		За 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего		4374		3722	
в том числе:					
на текущие расходы		4374		3722	
на вложения во внеоборотные активы					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 _____ г. <sup>1</sup>			( )	
	20 _____ г. <sup>2</sup>			( )	
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.