

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «СПАРУС» за 2020 г. (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	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	5100	за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>(вид нематериальных активов)</i>		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
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	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: <i>(объект, группа объектов)</i>		за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
<i>(объект, группа объектов)</i>		за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		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: <i>(объект, группа объектов)</i>		за 20__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
<i>(объект, группа объектов)</i>		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 <u>20</u> г. ¹	10	-	(-)	(-)	10
	5250	за 20 <u>19</u> г. ²	10	-	(-)	(-)	10
в том числе:		за 20 <u>20</u> г. ¹	10	-	(-)	(-)	10
<i>Машины и оборудование</i>		за 20 <u>19</u> г. ²	10	-	(-)	(-)	10
<i>(группа объектов)</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
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:	5270	-	-
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>		-)	(-)
<i>(объект основных средств)</i>		-)	(-)
и т.д.		-	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		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	5301	за 20 20 г. ¹	129918	-	-	(-)	-	14341	-	129918	-
	5311	за 20 19 г. ²	129918	-	-	(-)	-	14341	-	129918	-
в том числе: <i>займы выданные</i>		за 20 20 г. ¹	129918	-	-	(-)	-	14341	-	129918	-
		за 20 19 г. ²	129918	-	-	(-)	-	14341	-	129918	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: <i>(группа, вид)</i>		за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 20 г. ¹	129918	-	-	(-)	-	14341	-	129918	-
	5310	за 20 19 г. ²	129918	-	-	(-)	-	14341	-	129918	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> 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	-	-	-
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) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ 20 г. ¹	25219	(-)	9693	-	(200)	(-)	-	(-)	34712	(-)
	5521	за 20__ 19 г. ²	20663	(-)	9693	-	(5137)	(-)	-	(-)	25219	(-)
в том числе: <i>прочие дебиторы</i>		за 20__ 20 г. ¹	25219	(-)	9693	-	(200)	(-)	-	(-)	34712	(-)
		за 20__ 19 г. ²	20663	(-)	9693	-	(5137)	(-)	-	(-)	25219	(-)
<i>(вид)</i>		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20__ 20 г. ¹	27329	(37)	46336	-	(38467)	(-)	-	-	35198	(37)
	5530	за 20__ 19 г. ²	32736	(-)	48668	-	(54075)	(-)	37	-	27329	(37)
в том числе: <i>поставщики</i>		за 20__ 20 г. ¹	8610	(35)	5981	-	(2414)	(-)	-	-	12177	(35)
		за 20__ 19 г. ²	16833	(-)		-	(8223)	(-)	35	-	8610	(35)
<i>покупатели</i>		за 20__ 20 г. ¹	336	(2)	35704	-	(35530)	(-)	-	-	510	(2)
		за 20__ 19 г. ²	263	(-)	44021	-	(43948)	(-)	2	-	336	(2)
<i>прочие дебиторы</i>		за 20__ 20 г. ¹	18383	(-)	4651	-	(523)	(-)	-	-	22511	(-)
		за 20__ 19 г. ²	15640	(-)	4647	-	(1904)	(-)	-	-	18383	(-)
Итого	5500	за 20__ 20 г. ¹	52548	(37)	56029	-	(38667)	(-)	-	x	69910	(37)
	5520	за 20__ 19 г. ²	53399	(-)	58361	-	(59212)	(-)	37	x	52548	(37)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>20 19</u> г. ²		На 31 декабря <u>20 18</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	37	37	37	37	-	-
в том числе:							
покупатель		2	2	2	2	-	-
поставщики		35	35	35	35	-	-

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 <u>20</u> г. ¹	152621	-	-	(3084)	(-)	(-)	157904
	5571	за 20 <u>19</u> г. ²	157517	-	-	(4896)	(-)	(-)	152621
в том числе:		за 20 <u>20</u> г. ¹	152621	-	-	(3084)	(-)	-	149537
	кредит полученный	за 20 <u>19</u> г. ²	157517	-	-	(4896)	(-)	-	152621
проценты по кредиту		за 20 <u>20</u> г. ¹	-	8367	-	(-)	(-)	(-)	8367
		за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>20</u> г. ¹	4552	32556	-	(32633)	(-)	-	4475
	5580	за 20 <u>19</u> г. ²	5429	61933	-	(62810)	(-)	-	4552
в том числе:		за 20 <u>20</u> г. ¹	374	18745	-	(18808)	(-)	-	311
	поставщики	за 20 <u>19</u> г. ²	14	21941	-	(21581)	(-)	-	374

<i>покупатели</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	1161	1594	-	(1161)	(-)	-	1594
		за 20 <u>19</u> г. ²	1823	-	-	(662)	(-)	-	1161
<i>расчеты с бюджетом</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	924	2727	-	(2780)	(-)	-	871
		за 20 <u>19</u> г. ²	1115	6446	-	(6637)	(-)	-	924
<i>расчеты с персоналом по оплате труда</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	14	240	-	(254)	(-)	-	-
		за 20 <u>19</u> г. ²	17	467	-	(470)	(-)	-	14
<i>расчеты с учредителями</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
		за 20 <u>19</u> г. ²	-	15600	-	(15600)	(-)	-	-
<i>проценты по кредиту</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	139	8310	-	(8311)	(-)	-	138
		за 20 <u>19</u> г. ²	142	17135	-	(17138)	(-)	-	139
<i>резерв по отпускам</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	54	50	-	(34)	(-)	-	70
		за 20 <u>19</u> г. ²	85	56	-	(87)	(-)	-	54
<i>прочие кредиторы</i>		за 20 <u>20</u> г. ¹	1886	890	-	(1285)	(-)	-	1491
		за 20 <u>19</u> г. ²	2233	288	-	(635)	(-)	-	1886
Итого	5550	за 20 <u>20</u> г. ¹	157173	32556	-	(35717)	(-)	-	162379
	5570	за 20 <u>19</u> г. ²	162946	61933	-	(67706)	(-)	x	157173

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Материальные затраты	5610	15491	16867
Расходы на оплату труда	5620	212	427
Отчисления на социальные нужды	5630	56	131
Амортизация	5640	3731	3539
Прочие затраты	5650	1866	2015
Итого по элементам	5660	21356	22979
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	21356	22979

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	54	50	(34)	(-)	70
в том числе: <i>резерв по отпускам</i>		54	50	(34)	(-)	70
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>20</u> г. ¹		За 20 <u>19</u> г. ²	
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 <u> </u> г. ¹	5910	-	-	(-)	-
	20 <u> </u> г. ²	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели)			-	-	(-)	-
			-	-	(-)	-
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" именуется 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.