

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО «СПАРУС» за 2021 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 <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>	<b>5100</b>	за 20__ г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	<b>5110</b>	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.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup>
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. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	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	5180	за 20__ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5190	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	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. <sup>1</sup>	10	-	( - )	( - )	10
	5250	за 20 20 г. <sup>2</sup>	10	-	( - )	( - )	10
в том числе:		за 20 21 г. <sup>1</sup>	10	-	( - )	( - )	10
<i>Машины и оборудование</i>		за 20 20 г. <sup>2</sup>	10	-	( - )	( - )	10
<i>(группа объектов)</i>		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. <sup>1</sup>	За 20 20 г. <sup>2</sup>
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>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup>
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 <sup>7</sup>		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>	<b>5301</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	129918	-	-	( 6425 )	-	12986	-	123493	-
	<b>5311</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	129918	-	-	( - )	-	14341	-	129918	-
в том числе: <i>займы выданные</i>		за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	129918	-	-	( 6425 )	-	12986	-	123493	-
		за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	129918	-	-	( - )	-	14341	-	129918	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	<b>5315</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе: <i>(группа, вид)</i>		за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
		за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итога</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	129918	-	-	( 6425 )	-	12986	-	123493	-
	<b>5310</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	129918	-	-	( - )	-	14341	-	129918	-



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</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>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. <sup>1</sup>	34712	( - )	8901	-	( 4647 )	( - )	-	( - )	38966	( - )
	5521	за 20 20 г. <sup>2</sup>	25219	( - )	9693	-	( 200 )	( - )	-	( - )	34712	( - )
в том числе: прочие дебиторы		за 20 21 г. <sup>1</sup>	34712	( - )	8901	-	( 4 647 )	( - )	-	( - )	38966	( - )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	25219	( - )	9693	-	( 200 )	( - )	-	( - )	34712	( - )
(вид)		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. <sup>1</sup>	35198	( 37 )	49572	-	( 51428 )	( - )	-37		33342	( - )
	5530	за 20 20 г. <sup>2</sup>	27329	( - )	46336	-	( 38467 )	( - )	-	-	35198	( 37 )
в том числе: поставщики		за 20 21 г. <sup>1</sup>	12177	( 35 )	2889	-	( 8516 )	( - )	-35	-	6550	( - )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	8610	( 35 )	5981	-	( 2414 )	( - )	-	-	12177	( 35 )
покупатели		за 20 21 г. <sup>1</sup>	510	( 2 )	42281	-	( 42255 )	( - )	-2	-	536	( - )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	336	( 2 )	35704	-	( 35530 )	( - )	-	-	510	( 2 )
прочие дебиторы		за 20 21 г. <sup>1</sup>	22511	( - )	4402	-	( 657 )	( - )	-	-	26256	( - )
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	18383	( - )	4651	-	( 523 )	( - )	-	-	22511	( - )
Итого	5500	за 20 21 г. <sup>1</sup>	69910	( 37 )	58473	-	( 56075 )	( - )	-37	x	72308	( - )
	5520	за 20 20 г. <sup>2</sup>	52548	( 0 )	56029	-	( 38667 )	( - )	-	x	69910	( 37 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>	
		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) <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 21 г. <sup>1</sup>	157904	-	-	( 22392 )	( - )	( - )	135512
	5571	за 20 20 г. <sup>2</sup>	152621	8367	-	( 3084 )	( - )	( - )	157904
в том числе: кредит полученный		за 20 21 г. <sup>1</sup>	149537	-	-	( 20688 )	( - )	-	128849
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	152621	-	-	( 3084 )	( - )	-	149537
проценты по кредиту		за 20 21 г. <sup>1</sup>	8367	-	-	( 1704 )	( - )	( - )	6663
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	8367	-	( - )	( - )	( - )	8367
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. <sup>1</sup>	4552	44496	-	( 42720 )	( - )	-	6251
	5580	за 20 20 г. <sup>2</sup>	5429	61933	-	( 62810 )	( - )	-	4552
в том числе: поставщики		за 20 21 г. <sup>1</sup>	311	22872	-	( 22987 )	( - )	-	196
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	374	18745	-	( 18808 )	( - )	-	311
покупатели		за 20 21 г. <sup>1</sup>	1594	1605	-	( 1594 )	( - )	-	1605
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	1161	1594	-	( 1161 )	( - )	-	1594
расчеты с бюджетом		за 20 21 г. <sup>1</sup>	871	3532	-	( 2258 )	( - )	-	2145
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	924	2727	-	( 2780 )	( - )	-	871
расчеты с персоналом по оплате труда		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	249	-	( 235 )	( - )	-	14
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	14	240	-	( 254 )	( - )	-	-
расчеты с учредителями		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
проценты по кредиту		за 20 21 г. <sup>1</sup>	138	14133	-	( 14150 )	( - )	-	121
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	139	8310	-	( 8311 )	( - )	-	138
резерв по отпускам		за 20 21 г. <sup>1</sup>	70	35	-	( 34 )	( - )	-	71
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	54	50	-	( 34 )	( - )	-	70
прочие кредиторы		за 20 21 г. <sup>1</sup>	1491	2070	-	( 1462 )	( - )	-	2099
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	1886	890	-	( 1285 )	( - )	-	1491
Итого	5550	за 20 21 г. <sup>1</sup>	162456	44496	-	( 65112 )	( - )	-	141763
	5570	за 20 20 г. <sup>2</sup>	158050	70300	-	( 65894 )	( - )	x	162456

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</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>21</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	21973	15491
Расходы на оплату труда	5620	247	212
Отчисления на социальные нужды	5630	55	56
Амортизация	5640	3701	3731
Прочие затраты	5650	1826	1866
Итого по элементам	5660	27802	21356
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	27802	21356

## 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>	70	35	( 34 )	( - )	71
в том числе: <i>резерв по отпускам</i>		70	35	( 34 )	( - )	71
<i>(вид оценочного обязательства)</i>		-	-	( - )	( - )	-
и т.д.		-	-	-	-	-

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>5</sup>
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>21</u> г. <sup>1</sup>		За 20 <u>20</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)			-	-	( - )	-
			-	-	( - )	-
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.