

ООО «ГЕОНИКС»

ОГРН 1046603522877, ИНН 6670064547, КПП 667001001
620072, РФ, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул.40-летия Комсомола, д.38
Телефон/факс: (343)213-77-02, e-mail: geoniks.ooo@gmail.com

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год

1. Сведения о субъекте хозяйственной деятельности.

1. ООО "Геоникс" образован «08» сентября 2004 года.
2. Участником Общества является физическое лицо Котова Дарья Ивановна.
3. Основной вид деятельности ООО "Геоникс" в 2020 году: Продажа элементов трубопроводов (отводы, переходы, тройники, фланцы, заглушки) и сырья для производства этой продукции (труба), код ОКВЭД 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»
4. Исполнительный орган общества: Директор.
5. Среднесписочная численность на 01.01.2021 г - 7 человек.
6. ООО "Геоникс" применяет общий режим налогообложения, является плательщиком НДС, налога на прибыль, налога на имущество.
7. Правовое положение ООО «Геоникс», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО "Геоникс" определяются Гражданским кодексом Российской Федерации Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 №14-ФЗ", прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.
8. Бухгалтерская отчетность ООО "Геоникс" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
9. ООО "Геоникс"(далее Общество) ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
10. Общество имеет одно обособленное структурное подразделение без образования юридического лица по адресу: 624006, Свердловская область, Сысертский район, п.Большой Исток, ул.Свердлова 39-а.

2. Учетная политика

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
2. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.
3. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость ТМЦ. ТМЦ списываются по средней себестоимости.
4. Выручка признается по завершению выполнения работ, оказание услуг.
5. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

3.1 Бухгалтерский баланс.

а. Состав основных средств (код 1150):

Здание

остаточная стоимость на 31.12.2019г.- 396 тыс.рублей

остаточная стоимость на 31.12.2020г. - 375 тыс.рублей

- основные средства, сданные в аренду (код 1160)

Машины и оборудование

остаточная стоимость на 31.12.2019г.- 19450 тыс.рублей

остаточная стоимость на 31.12.2020г.- 15922 тыс.рублей

б. В проверяемый период дивиденды начислялись и выплачивались в следующем объеме:

18 253 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ удержанный 2 373 тыс.руб.

с. В текущем периоде создавались следующие Резервы :

Резерв по сомнительным долгам

на 31.12.2019г. - 690 тыс.рублей

на 31.12.2020г. - 680 тыс.рублей

Резерв предстоящих отпусков

на 31.12.2020г. - 25 тыс.рублей

3.2 Отчет о финансовых результатах

Выручка (код 2110)

выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства

за 2019 г.- 12416 тыс.рублей

за 2020 г.- 7010 тыс.рублей

выручка от реализации покупных товаров

за 2019г. – 225769 тыс.рублей

за 2020г.- 173468 тыс.рублей

Уменьшение показателей выручки Общества произошло из-за длящегося в текущем периоде экономического кризиса в РФ.

Себестоимость продаж (код 2120)

за 2019г.- 217464 тыс.рублей

за 2020г.- 165491 тыс.рублей

в том числе:

материальные затраты

за 2019г.- 242767 тыс.рублей

за 2020г.- 193338 тыс.рублей

затраты на оплату труда с отчислениями

за 2019г.- 3995 тыс.рублей

за 2020г.- 4217 тыс.рублей

Прочие затраты

за 2019г.- 18077 тыс.рублей

за 2020г.- 20081 тыс.рублей

изменения остатков по готовой продукции и незавершенного производства

за 2019г. – (-15370) тыс.рублей

за 2020г. - (-17497) тыс.рублей

На уменьшение итоговых показателей себестоимости Общества, повлияло уменьшение материальных затрат, в связи с уменьшением выручки в текущем периоде.

Коммерческие расходы (код 2210)

за 2019г. - 9933 тыс.рублей

за 2020г. - 10350 тыс.рублей

Управленческих расходов (код 2220) нет.

Прочие доходы (код 2340)

за 2019г. - 2457 тыс.рублей

в том числе

резерв по сомнительным долгам - 796 тыс.рублей

списание кредиторской задолженности - 3 тыс.рублей

курсовые разницы - 539 тыс.рублей

прочие доходы - 1119 тыс.рублей

за 2020г. - 108 тыс.рублей

в том числе

резерв по сомнительным долгам - 10 тыс.рублей

списание кредиторской задолженности - 1 тыс.рублей

резерв по отпускам - 97 тыс.рублей

Прочие расходы (код 2350)

за 2019г. – 854 тыс.рублей

в том числе

банковские услуги - 348 тыс.рублей

начисленные налоги - 9 тыс.рублей

Расходы, связанные с продажей

(покупкой) валюты - 497 тыс.рублей

за 2020г. - 4060 тыс.рублей

банковские услуги - 263 тыс.рублей

начисленные налоги - 8 тыс.рублей

Расходы, связанные с продажей

(покупкой) валюты - 340 тыс.рублей

Курсовые разницы - 3446 тыс.рублей

Расходы, связанные с рассмотрением

дел в Арбитражном суде - 3 тыс.рублей.

4. Взаимозависимые лица

Учредитель ООО "Геоникс" -100% Котова Дарья Ивановна

Директор Кретьева Наталья Владимировна – учредителем не является.

В 2020 году были выплачены дивиденды в размере 18 252 873 рублей, в т.ч. НДФЛ 13% - 2 372 875,00 руб.

Основными покупателями ООО «Геоникс» являются:

- ООО "Комплект-92" (труба, аренда ОС) (45 % от всей выручки Общества).
- «DANSOURCE S.R.O.» Чехия (5 % от всей выручки Общества).
- Экспорт в страны Евразийского экономического союза (7 % от всей выручки Общества).
- ООО "ПКФ «Стальной Элемент» (7 % от всей выручки Общества).
- ООО "ПКФ Калибр" (3 % от всей выручки Общества).
- ООО "ПМ" (3 % от всей выручки Общества).
- ООО "Континенталь" (3 % от всей выручки Общества).

Основной поставщик элементов трубопроводов Обществу – ООО «Комплект-92»

Операций по займам и кредитам между взаимозависимыми лицами не производились.

Заработная плата основного управленческого персонала – 2859 тыс. руб.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

6. Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности.

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

7. Информация о совершенных обществом крупных сделок.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общество в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

9. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Директор



Кретьева Н.В.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов

Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

ООО "ГЕОНИКС"

пояснения к бухгалтерскому балансу
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	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		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 и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5110	за 20 19 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:	5111	за 20 20 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5111	за 20 19 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
		за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
		за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)			()	()	()	()	()	()	()	()	()
и т.д.			()	()	()	()	()	()	()	()	()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 20__ г. ⁴	20 19__ г. ²	20 18__ г. ⁵	20 17__ г. ⁵
Всего	5120				
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	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 19 г. ²		()	()	
в том числе:		за 20__ г. ¹		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)		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		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²		()	()	
и т.д.				()	()	

0710005 с. 5

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г. ¹		()	()	()	
	5250	за 20 18 г. ²		()	()	()	
в том числе: здания	5251	за 20 19 г. ¹		()	()	()	
		за 20 18 г. ²		()	()	()	
машины и оборудование	5252	за 20 19 г. ¹		()	()	()	
		за 20 18 г. ²		()	()	()	
	5353	за 20 г. ¹		()	()	()	
		за 20 г. ²		()	()	()	

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

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		0
в том числе:	5261		0
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.			

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	25549	25549	23482
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 (залог 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 ¹		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая долевое первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ¹
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹	7587		()				7587	
	5311	за 20 19 г. ²	7587		()				7587	
	5312	за 20 20 г. ¹	7587		()				7587	
		за 20 19 г. ²	7587		()				7587	
И Т.Д.										
Краткосрочные - всего	5305	за 20 г. ¹			()					
	5315	за 20 г. ²			()					
		за 20 г. ¹			()					
		за 20 г. ²			()					
И Т.Д.										
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 20 г. ¹	7587		()				7587	
	5310	за 20 19 г. ²	7587		()				7587	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	46080	()	150074	(167571)		x	28583	()
	5420	за 20 19 г. ²	30710	()	233430	(218060)		x	46080	()
материалы	5421	за 20 20 г. ¹	3	()	105	(106)		0	2	()
		за 20 19 г. ²	3	()	135	(135)		0	3	()
товары	5422	за 20 20 г. ¹	44977	()	149864	(166260)			28581	()
		за 20 19 г. ²	28800	()	232840	(216663)			44977	()
готовая продукция	5423	за 20 20 г. ¹	1100	()	105	(1205)		0	0	()
		за 20 19 г. ²	1907	()	455	(1262)		0	1100	()
расходы бу периода	5424	за 20 20 г. ¹	0	()	0	(0)			0	()
		за 20 19 г. ²	0	()	0	(0)			0	()
	5424	за 20 20 г. ¹	46080	()	150074	(167571)		0	28583	()
		за 20 19 г. ²	30710	()	233430	(218060)		0	46080	()

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				
И Т.Д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				
И Т.Д.				

0710005 с. 10

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 сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)*	причитаю- щиеся в проценты, штрафы и иные начисления	погашение	стисание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. ¹	()	()							()	()
	5521	за 20__ г. ²	()	()							()	()
в том числе:		за 20__ г. ¹	()	()							()	()
(и/или)		за 20__ г. ²	()	()							()	()
И т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20__ г. ¹	63513	(690)	244004		(244188)	()	10	63329	(680)	()
	5530	за 20 19__ г. ²	96483	(1485)	410328		(443298)	()	795	63513	(690)	()
в том числе:	5531	за 20 20__ г. ¹	63199	(690)	212708		(212625)	()	10	63282	(680)	()
расчеты с покуп. и заказ		за 20 19__ г. ²	86090	(1485)	362880		(385771)	()	795	63199	(690)	()
расчеты по авансам льб	5532	за 20 20__ г. ¹	27	()	30676		(30665)	()		38	()	()
		за 20 19__ г. ²	10315	()	42525		(52813)	()		27	()	()
расчеты со внебюд. бюджетом	5533	за 20 20__ г. ¹	18	()	37		(46)	()		9	()	()
		за 20 19__ г. ²	56	()	32		(70)	()		18	()	()
расчеты с прочими деб.	5534	за 20 20__ г. ¹	0	()			()	()		0	()	()
		за 20 19__ г. ²	0	()			(0)	()		0	()	()
расчеты с бюджетом	5535	за 20 20__ г. ¹	269	()	583		(852)	()		0	()	()
		за 20 19__ г. ²	22	()	4891		(4644)	()		269	()	()
Итого	5500	за 20 20__ г. ¹	63513	(690)	244004		(244188)	()	10	63329	(680)	()
	5520	за 20 19__ г. ²	96483	(1485)	410328		(443298)	()	795	63513	(690)	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20 19__ г. ²		На 31 декабря 20 18__ г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	680	680	690	690	1485	1485
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	680	680	690	690	1485	1485

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по срочным операциям) ^в	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	перевод из долговременной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹					()	()	
	5571	за 20 19 г. ²					()	()	
		за 20 20 г. ¹					()	()	
в том числе:		за 20 19 г. ²					()	()	
(евр)							()	()	
и т.д.							()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	29043	284810		(312149)	()		1704
	5580	за 20 19 г. ²	8315	477700		(456972)	()		29043
	5581	за 20 20 г. ¹	9954	184729		(194464)	()		219
		за 20 19 г. ²	3716	312733		(306495)	()		9954
в том числе:	5582	за 20 20 г. ¹	522	55554		(55119)	()		957
расчеты с поставщиками и		за 20 19 г. ²	707	82703		(82888)	()		522
расчеты по авансам		за 20 20 г. ¹	196	3660		(3633)	()		223
полученным	5583	за 20 19 г. ²	231	3254		(3289)	()		196
расчеты по оплате		за 20 20 г. ¹	63	668		(674)	()		57
труда		за 20 19 г. ²	61	718		(716)	()		63
расчеты с внебюджетными фондами	5584	за 20 20 г. ¹	41	39471		(39270)	()		242
расчеты с бюджетом	5585	за 20 19 г. ²	1468	49480		(50907)	()		41
расчеты с учредителями		за 20 20 г. ¹	18253	627		(18874)	()		6
и прочими		за 20 19 г. ²	2132	28784		(12563)	()		18253
Прочие расходы	5586	за 20 20 г. ¹	14	101		(115)	()		0
		за 20 19 г. ²	0	28		(14)	()		14
Итого	5550	за 20 20 г. ¹	29043	284810		(312149)	()	x	1704
	5570	за 20 19 г. ²	8315	477700		(456972)	()	x	29043

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
(выд)				
(вкл)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	165491	217464
Расходы на оплату труда	5620	3533	3207
Отчисления на социальные нужды	5630	684	788
Амортизация	5640	3549	3231
Прочие затраты	5650	20081	18077
Итого по элементам	5660	193338	242767
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-17497	-15370
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	175841	227397

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	0	0	0	(0)	0
в том числе: (вид оценочного обязательства)					()	
(вид оценочного обязательства)					()	
и т.д.					()	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 20 г. ⁴	20 19 г. ²	20 19 г. ²	20 1 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	0	0	0
в том числе: (вид)					
и т.д.					
Выданные - всего	5810	0	0	0	0
в том числе: (вид)					
и т.д.					

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 ____ г. ¹		За 20 19 ____ г. ²
		На начало года	Получено за год	
Получено бюджетных средств - всего	5900	0	0	0
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
Бюджетные кредиты - всего		20 ____ г. ¹	0	(0)
	5910			(0)
	5920	20 ____ г. ²		()
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 "Накопленная 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.