

**Закрытое акционерное общество  
«Инвестиционно - промышленная компания «ОПТИМУМ»**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года,  
к отчету о финансовых результатах  
за период с 01 января по 31 декабря 2020 года**

## 1. Основные сведения об Обществе

Общество создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ и Законом «Об акционерных обществах».

Закрытое акционерное общество "Инвестиционно-промышленная компания «Оптимум» имеет данное полное официальное фирменное название с 26.08.2006 года (государственный регистрационный номер записи 2055903423024), до этого общество имело полное фирменное наименование - Закрытое акционерное общество «Оптимум».

Общество зарегистрировано Постановлением Главы администрации Бардымского района Пермской области от 01.03.2001 г. № 101. В соответствии с ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» Закрытое акционерное общество "Инвестиционно-промышленная компания «Оптимум» 14.01.2003 г. внесено в Единый государственный реестр юридических лиц под регистрационным номером 1035901867055.

Местонахождение Общества: Российская Федерация, г. Пермь, ул. Анри Барбюса, 54, офис 212.

Свидетельство о постановке на учет в ИМНС по Мотовилихинскому району серия 59 № 001218672. ИНН 5930005093, КПП по месту нахождения организации 590601001.

Общество создано путем учреждения.

Единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором общества - в течение 2020 года Тюрина Ирина Юрьевна в соответствии с Протоколом заседания Совета Директоров № 3/18 от 08.11.2018 и протоколом № 4/20 от 23.11.2020.

## 2. Сведения об уставном капитале Общества

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.20 г. составляет 70 000,00 (Семьдесят тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

## 3. Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность по управлению холдинг-компаниями.
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
- Деятельность в области бухгалтерского и налогового учетов.

Указанные виды деятельности не подлежат лицензированию.

## 4. Органы управления Общества

В соответствии с разделом 6 Устава, высшим органом управления Обществом является *Общее собрание акционеров Общества* (далее – Общее собрание). Коллегиальным органом управления Обществом является *Совет директоров Общества*, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, относящихся к исключительной компетенции Общего собрания.

*Руководство текущей деятельностью* осуществляет единоличный исполнительный орган – *Генеральный директор*, избираемый Советом директоров Общества сроком на 2 (два) года.

Генеральный директор действует от имени Общества без доверенности.

## **5. Учетная политика**

В 2020 году бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялся на основании Учетной политики, утвержденной приказом руководителя № 24 от 31 декабря 2019г., учет основывался на обособленности имущества и обязательств Общества. Учетная политика применяется Обществом последовательно 2009 - 2020 годах. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и представлена ежеквартально в установленные сроки, нарастающим итогом с начала года.

Начиная с 2011 года Общество в соответствии с действующими положениями по бухгалтерскому учету осуществляет формирование резерва по сомнительным долгам, резерва под обесценение ценных бумаг, финансовых вложений и других оценочных обязательств.

К основным средствам относятся объекты имущества, соответствующие перечисленным в пункте 4 ПБУ 6/01 (Приказ МФ РФ от 30.03.2001г. № 26н) критериям, стоимостью свыше 40 000,00 рублей.

Отнесение объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности к амортизационным группам осуществляется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1 с изменениями и дополнениями, а также исходя из сроков действия договоров.

Обществом не производится переоценка основных фондов.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока его полезного использования.

Материально-производственные запасы (далее по тексту МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости.

Остатки незавершенного производства на конец отчетного периода отсутствуют. Общество оказывает услуги.

Для целей налогового учета в Обществе используется метод начисления.

## **6. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество не планирует прекращать или сворачивать какой-либо вид деятельности.

## **7. Информация по сегментам**

Общество осуществляет свою деятельность в пределах Пермского края.

## **8. События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Информацией о таких фактах хозяйственной деятельности на момент составления годовой финансовой отчетности общество не располагает.

## 9. О контролируемых сделках и связанных сторонах

В течение 2020 года Общество не осуществляло сделки со связанными сторонами, а также сделки, которые в соответствии с НК РФ попадают под понятие контролируемые.

## 10. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12. 2020г.

### 9.1. Нематериальные активы (строка 1110)

На балансе Общества числится нематериальный актив – товарный знак «Оптимум»  
На 31.12.2020 остаточная стоимость нематериального актива 0 рублей.  
По данному виду нематериального актива полностью начислена амортизация.

### 9.2. Основные средства (строка 1150)

Движение основных средств  
в течение 2020 года по группам (видам) по первоначальной стоимости:

в тысячах рублей

Группа (вид) основных средств	Остаток на 01.01.2020г.	Поступление,	Выбытие,	Остаток на 31.12.2020г.
Машины и оборудование	785	86		871
Производственный и хозяйственный инвентарь	304			304
Прочие основные фонды	61			61
<b>Итого:</b>	<b>1 150</b>			<b>1 236</b>

Распределение основных средств по группам (видам) на 31.12.2020 г.

в тысячах рублей

Группа (вид) основных средств	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость на конец отчетного периода	Удельный вес, %
Машины и оборудование	871	755	116	88
Производственный и хозяйственный инвентарь	304	288	16	12
Прочие основные фонды	61	61	-	
<b>Итого:</b>	<b>1 236</b>	<b>1 082</b>	<b>132</b>	<b>100</b>

Начисление амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом исходя из срока полезного использования в месяцах. Числящиеся на 31.12.2020г. в балансе основные средства используются обществом при осуществлении деятельности по бухгалтерскому и налоговому сопровождению.

### 9.3. Финансовые вложения (строка 1170)

В 2020 году Общество имеет финансовое вложение в уставный капитал ООО «ЦПР «Европейский» (ИНН5906065253) 0,43 доли. По состоянию на 31.12.2020г. финансовые

вложения в уставные капиталы других организаций составляют 126 тыс. руб. По данному виду финансовых вложений в 2020 году Обществом не был получен доход.

#### 9.4. Материально-производственные запасы (строка 1210)

В течение 2020 года способы оценки МПЗ не менялись.

Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создается.

Остаток МПЗ на 31.12.2019 – 0 тыс. руб.,

Остаток МПЗ на 31.12.2020 - 39 тыс. руб. в том числе нематериальные активы в пользовании (программные продукты) составляют 39 тыс. руб.

#### 9.5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2020г. в балансе Общества отражена дебиторская задолженность в размере 989 тыс. руб.

Составляющие дебиторской задолженности – расчеты с покупателями и заказчиками в размере 749 тыс. руб. (доля 77%), расчеты с поставщиками и подрядчиками в размере 66 тыс. руб. (доля 7%), расчеты с разными дебиторами и кредиторами в размере 76 тыс. руб. (доля 8%), расходы по социальному страхованию 96 тыс. руб. (доля 10%).

На 31.12.2020г. в отчетности отражены следующие резервы по сомнительным долгам:

к строке 12301 «расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

на сумму расчетов с ООО «Новогор-Прикамье» в размере 661 923,90 руб.

#### 9.6. Финансовые вложения (строка 1240)

Движение финансовых вложений, отраженных в строке 1240 бухгалтерского баланса, представлено в таблице:

*в тысячах рублей*

Наименование	Остаток на 31.12.19	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.20
Депозитные вклады	17 500	200		17 700
<b>ИТОГО:</b>	<b>17 500</b>	<b>200</b>		<b>17 700</b>

По данному виду финансовых вложений Обществом за 2020 год получен доход в виде процентов в общей сумме 688 тыс. руб., в том числе:

- по депозитным вкладам, неснижаемым остаткам 688 тыс. руб.

#### 9.7. Денежные средства (строка 1250)

Денежные средства общества, не размещенные на депозитных счетах, находятся на расчетном счете и кассе Общества. По состоянию на 31.12.2020 года денежные средства Общества составляют 11 тыс. руб.

#### 9.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

Нераспределенная прибыль прошлых лет уменьшилась на финансовый результат 2020 года - прибыль в размере 959 тыс. руб.:

Нераспределенная прибыль прошлых лет на 31.12.2019 г. 17 626 тыс. руб.  
Финансовый результат за 2020 год 959 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет на 31.12.2019 г.

18 585 тыс. руб.

#### **9.9. Кредиторская задолженность (строка 1520)**

На 31.12.2020г. в балансе Общества отражена кредиторская задолженность в размере 332 тыс. руб.

Составляющие кредиторской задолженности – это расчеты с поставщиками и подрядчиками 18 тыс. руб. (доля 5%), расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию в размере 189 тыс. руб. (доля 57%), задолженность по расчетам с персоналом 125 тыс. руб. (доля 38%).

#### **9.10. Оценочные обязательства (строка 1540)**

На 31.12.2020г. в бухгалтерском учете Общества оценочные обязательства отсутствуют.

### **10. Пояснения к отчету о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2020 года**

#### **10.1. Расходы организации (строка 2120, 2220)**

В течение 2020 года Обществом произведены расходы в общей сумме 6 621 тыс. рублей, в том числе:

- ✓ амортизационные отчисления – 22 тыс. руб.,
  - ✓ расходы на оплату труда с учетом страховых взносов – 5 231 тыс. руб. (доля 78%),
  - ✓ программное обеспечение, информационно-консультационные услуги, обслуживание оргтехники - 412 тыс. руб. (6%),
  - ✓ аренда помещений – 660 тыс. руб. (10%),
  - ✓ расходы на связь – 67 тыс. руб. (1%),
  - ✓ прочие расходы (реестродержатель, аудит, почта, подписка) – 229 тыс. руб. (5%)
- Денежные средства на оплату энергоресурсов в 2020 году направлялись.

#### **10.2. Прочие доходы общества (строка 2340)**

Прочие доходы Общества за 2020 год по строке 2340 отсутствуют.

#### **10.3. Прочие расходы организации (строка 2350)**

В составе прочих расходов Общества за 2020 год на сумму 456 тысяч рублей отражены в том числе:

- ✓ расходы на услуги банка в размере 49 тыс. руб. (11%),
- ✓ прочие внереализационные расходы – 407 тыс. руб. (89%)

#### **10.4. Прочее (строка 2460)**

В строке «прочее» Обществом отражена сумма налога, начисленного в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2020 год всего в размере 225 тысяч рублей.

Генеральный директор



И.Ю. Тюрина  
12.03.2021г.