

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2020 год

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

**1. Общая информация об организации**

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	Полное наименование	Закрытое акционерное общество «Жемчужина»
2	Сокращенное наименование	ЗАО «Жемчужина»
3	Юридический адрес	г. Тюмень, проезд Заречный, дом 33/1
4	Фактический адрес	г. Тюмень, проезд Заречный, дом 33/1
5	Руководитель директор	Иванов Вячеслав Александрович
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1147232007108
7	Дата регистрации	10.02.2014г
8	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по Тюменской области
9	Код ИНН/КПП	7203304818/720301001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	10.02.2014г

Среднесписочная численность Общества за отчетный год составила 4 человека.

**2. Порядок ведения учета в Обществе**

Бухгалтерский учет в организации осуществляется по договору оказания услуг ООО "Агентство Правовых Технологий"

Бухгалтерский учет ведется в целом по акционерному обществу. Обособленных подразделений на 31.12.2020 года у Общества не имеется.

### **3. Информация об учетной политике**

#### **3.1. Уровень существенности**

Показатель бухгалтерской отчетности признается существенным, когда отношение суммы этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

#### **3.2. Методы учета доходов и расходов**

Доходами от обычных видов деятельности, учитываемыми на счете 90 «Продажи», является выручка и поступления, связанные с выполнением работ (оказанием услуг), а именно:

- 90.01

Прочими доходами, учитываемыми на счете 91 «Прочие доходы и расходы», являются доходы, не связанные непосредственно с Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом., а именно:

- 91.01

Прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

#### **3.3. Учет основных средств**

Активы принимаются к учету в качестве основного средства в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Активы переводятся в состав основных средств на дату окончания капитальных вложений.

Амортизация начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Основные средства стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов, и их стоимость списывается в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производится.

### **3.4. Учет нематериальных активов**

Нематериальные активы амортизируются линейным методом.

Определение срока полезного использования производится исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков полезного использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации.

Ежегодная переоценка нематериальных активов не производится.

### **3.5. Учет и списание материально-производственных запасов (МПЗ)**

Датой принятия к учету материальных ценностей является переход права собственности к организации. При отпуске в производство (и ином выбытии) МПЗ списываются по себестоимости каждой единицы

### **3.6. Учет расходов будущих периодов**

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском балансе в составе внеоборотных или оборотных активов, в зависимости от отношения к операционному циклу и срока списания, отдельной статьей как расходы будущих периодов отражаются следующие затраты, произведенные в текущем периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

- 97

Иные расходы, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, списываются равномерно в течение периода, к которому относятся.

### **3.7. Метод калькулирования себестоимости работ**

В бухгалтерском учете калькулирование себестоимости работ производится позаказным методом (по каждому договору или дополнительному соглашению к договору), для которого характерно то, что все осуществляемые организацией затраты относятся к конкретному заказу (договору или дополнительному соглашению к договору).

### **3.8. Учет расходы**

В бухгалтерском учете расходы, связанные с деятельностью организации собираются на счете 26.

На счете 26 отражаются следующие расходы:

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы": административно-управленческие затраты; амортизационные отчисления, затраты на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения, а также расходы, связанные с их содержанием; затраты по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; расходы на страхование имущества; другие аналогичные по назначению управленческие затраты. В соответствии с п. п. 9, 20 ПБУ 10/99 «Расходы организации», Инструкцией по применению Плана счетов, ежемесячно списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Выручка", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

### **3.9. Учет резервов**

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Резерв создается по состоянию на отчетную дату с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Величина резерва определяется комиссией на основании данных бухгалтерского учета, отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если вероятность погашения долга достаточно высока, резерв по такой задолженности не создается.

### **3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

#### 3.10.1. Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства.

Оценочные обязательства признаются по состоянию на отчетную дату с отражением на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина резерва

определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений профильных специалистов, при наличии документального подтверждения обоснованности такой оценки. Величина оценочного обязательства подлежит проверке на конец отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

В случае недостаточности суммы резерва увеличение производится пропорционально удельному весу суммы доначисления в резерв в общей сумме оценочного обязательства, определенного по результатам инвентаризации.

В случае избыточности суммы резерва ранее признанные избыточные суммы не списываются на доходы, а переносятся на следующий отчетный период.

3.10.2. Условные обязательства и условные активы по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

#### **4. Информация по сегментам**

Основным операционным сегментом деятельности Общества является деятельность в области Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

#### **5. Информация о связанных сторонах**

Правом распоряжаться 50% количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества принадлежит владеющему Аверьянов Владислав Валерьевич уставного капитала ЗАО «Жемчужина», правом распоряжаться 50% количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества принадлежит владеющему Аверьянов Станислав Валерьевич

По состоянию на 31.12.2020 года аффилированными лицами ЗАО «Жемчужина» являются:

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	ООО «Эдельвейс»	Учредитель Аверьянов Владислав Валерьевич	12.03.2018г.

2	ООО «Промконсалт»	Учредитель Аверьянов Владислав Валерьевич	05.04.2016г.
3	Иванов В.А.	Директор	12.04.2016г.
4	Аверьянов В.В.	Учредитель	18.02.2016г.
5	Аверьянов В.С.	Учредитель	18.02.2016г.

Вознаграждение, выплаченное в 2020 году директору, составило 301 тыс. руб.

Сведения о бенефициарном владельце:

Фамилия, имя и отчество	Аверьянов Владислав Валерьевич
Дата рождения	19.10.1982
Гражданство	Россия
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Паспорт 50 03 №561467 от 01.11.2002 код 542-009
Адрес места жительства (регистрации)	Г.Тюмень, ул.Веселая, д.11
ИНН	540823884611
Фамилия, имя и отчество	Аверьянов Станислав Валерьевич
Дата рождения	23.05.1984
Гражданство	Россия
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Паспорт 37 05 №003301 от 14.01.2005 код 451-001
Адрес места жительства (регистрации)	Г.Курган, ул.4 Больничная, д.10, кв.5
ИНН	450133316535

Хозяйственные операции с аффилированными лицами не производилось.

Получен займ от ООО «Промконсалт» на сумму 200 тыс. руб.

Получен займ от ООО «Эдельвейс» на сумму 854 тыс. руб.

#### 6. Информация о совокупных затратах на использование энергетических ресурсов

В течение 2020 г. Обществом было затрачено на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов на общую сумму 1 862 тыс. рублей.

№ п/п	Вид энергии	Количество	Сумма без НДС (руб.)	Сумма с НДС (руб.)
1	Электроэнергия, кВт/ч	184 634	1 009 743	1 211 691
2	Тепловая энергия, ГКал	325	497 675	597 211
3	Водоснабжение, м3	1138	44 815	53 778
ИТОГО:			1 552 233	1 862 680

## 7. Информация о непрерывности деятельности

Финансово-хозяйственные результаты деятельности Общества характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2020 г.	2019 г.
Выручка	9 869	10 138
Валовая прибыль	9 869	10 138
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(1 407)	(1 062)
Уставный и резервный капиталы	10	10

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год Обществом получен убыток 1 407 тыс. руб., тогда как за 2019 год убыток Общества составил 1 062 тыс. руб.

Общество планирует продолжать свою деятельность по аренде и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководством принимаются активные меры по формированию положительного финансового результата по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год. В настоящее время руководством общества ведутся переговоры, целью которых является привлечение новых клиентов на 2021 год, что так же позволит увеличить доходы Общества.

## 8. Информация о событиях после отчетной даты

Специфическая деятельность Общества не предполагает приостановление функционирования. Явления, связанные с COVID-19, не изменили финансовое положение, финансовые результаты и будущие денежные потоки предприятия.

События, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствуют.

Директор

«18» марта 2021



Иванов В.А.