

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2020 г**

			Коды		
	Форма по ОКУД		0710005		
	Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Акционерное общество «Жатайская					
Организация <u>судоверфь»</u>	по ОКПО		28661157		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		1435332934		
	по				
Вид экономической деятельности <u>Строительство и ремонт судов</u>	ОКВЭД		30.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Акционерное общество</u>					
	по				
	ОКОПФ/ОКФС		12267		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ		384		

Оглавление

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1. Информация об Обществе	4
2. Сведения о реестродержателе (Регистратор).....	6
3. Сведения об аудиторе	6
II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	7
1. Общие положения	7
2. Правила документооборота, технология обработки учетной информации и составления отчетности	7
3. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств	8
4. Порядок учета основных средств.....	8
5. Порядок учета долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации.....	9
6. Порядок учета финансовых вложений	9
7. Порядок учета материально-производственных запасов	10
8. Порядок учета займов и кредитов.....	10
9. Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов	11
10. Порядок учета доходов.	11
11. Порядок учета расходов.....	11
12. Порядок учета расходов будущих периодов	12
13. Учет денежных средств.....	12
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ	13
1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)	13
2. Незавершенное строительство (стр.1150 Бухгалтерского баланса)	15
3. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса) .	15
4. Долгосрочные финансовые вложения	15
5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Бухгалтерского баланса).....	15
6. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса).....	15
7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 баланса)	16
8. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса).....	16
9. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	17
10. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)...	17
11. Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса).....	18
12. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса).....	18

13. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса).....	18
14. Доходы и расходы	18
15. Налог на прибыль организации.....	19
16. Налог на добавленную стоимость.....	20
19. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса).....	20
20. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса).....	20
21. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)	21
22. Резервный капитал и нераспределенная прибыль.....	21
23. Связанные стороны	22
24. Прибыль на акцию.....	25
25. Чистые активы Общества	25
26. Условные активы и обязательства, события после отчетной даты	25
27. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	25

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Жатайская судовой верфь» создано в соответствии с решением, принятым на Внеочередном общем собрании участников Общества с ограниченной ответственностью «Жатайская судовой верфь» от 22.01.2018 года, путем преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Жатайская судовой верфь» в акционерное общество.

Акционеры:

а) Полное фирменное наименование: Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом ОГРН 1087746829994 (78%)

б) Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)» ОГРН 1141447024938 (19%)

в) Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Ленское объединенное речное пароходство» ОГРН 1021401045258 (3%)

Полное фирменное наименование Общества – Акционерное общество «Жатайская судовой верфь», сокращенное наименование - АО «ЖСВ».

Общество зарегистрировано по адресу 677902, Республика Саха (Якутия), п. Жатай, ул. Северная, 41

Дата государственной регистрации эмитента как юридического лица: 28.05.2018 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации эмитента: 1181447007180 выдан Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №5 по Республике Саха (Якутия)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН), за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании эмитента: 1181447007180.

ИНН/КПП 1435332934/143501001

Дата внесения записи о создании эмитента в Единый государственный реестр юридических лиц: 28.05.2018 г.

ОКВЭД: 30.11. Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций

АО «ЖСВ» осуществляет свою деятельность на основании Устава. Филиалов и представительств Общество не имеет.

Основная деятельность Общества в настоящее время заключается в осуществлении функций заказчика по строительству объекта «Модернизация и развитие российских мощностей по созданию современного речного флота для внутренних водных путей» в ГО «Жатай» Республики Саха (Якутия).

Численность персонала АО «ЖСВ» по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 22 человек.

Состав Совета директоров Общества (протокол ВОСА ПР-07/19/ОСА/ЖСВ от 11.11.2019 г.):

1. Саввин Афанасий Афанасьевич – генеральный директор АО "Корпорация развития Республики Саха (Якутия)"
2. Ларионов Сергей Александрович - генеральный директор ОАО "Ленское объединенное речное пароходство"
3. Адамова Александра Константиновна - директор департамента стратегического развития АО "Корпорация развития Республики Саха (Якутия)"
4. Леверьев Алексей Егорович – руководитель юридической службы АО "Корпорация развития Республики Саха (Якутия)"
5. Попов Василий Васильевич - заместитель руководителя юридической службы АО "Корпорация развития Республики Саха (Якутия)"

Состав Совета директоров Общества (протокол ВОСА Пр-05/20/ОСА/ЖСВ от 27.10.2020 г.):

1. Стриженов Денис Викторович – начальник отдела корпоративного строительства и имущественных отношений Департамента судостроительной промышленности и морской техники Министерства промышленности и торговли Российской Федерации
2. Хегай Арсений Радионович – начальник отдела федеральных целевых программ Департамента судостроительной промышленности и морской техники Министерства промышленности и торговли Российской Федерации
3. Миронова Екатерина Константиновна – руководитель Территориального управления Росимущества в Республике Саха (Якутия)
4. Соломов Иван Егорович – начальник отдела учета, управления государственным имуществом и земельным фондом Территориального управления Росимущества в Республике Саха (Якутия)
5. Березкина (Богинская) Алла Владимировна – начальник отдела контроля, приватизации государственного имущества Территориального управления Росимущества в Республике Саха (Якутия)
6. Андреева Елена Павловна – ведущий специалист-эксперт отдела правового, кадрового, бюджетного обеспечения и реализации арестованного имущества Территориального управления в Республике Саха (Якутия)
7. Саввин Афанасий Афанасьевич – генеральный директор АО "Корпорация развития Республики Саха (Якутия)"

Состав Ревизионной комиссии Общества (протокол ВОСА от 11.11.2019 г.):

1. Глазова Наталья Николаевна – старший бухгалтер отдела по учету основных средств ТМЦ и НМА главной бухгалтерии ОАО «Ленское объединенное речное пароходство»
2. Иванова Марина Валериевна - ревизор ОАО «Ленское объединенное речное пароходство»
3. Левин Дмитрий Петрович - главный специалист департамента капитального строительства АО «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)»

Состав Ревизионной комиссии Общества (протокол Пр-03/20/ОСА/ЖСВ от 31.07.2020г.):

1. Петрухина Анна Алексеевна – ведущий специалист-эксперт отдела Управления организаций промышленного

2. Иванова Марина Валериевна - директор по экономике и финансам ПАО «Ленское объединенное речное пароходство»
3. Адамова Александра Константиновна - директор департамента стратегического развития АО "Корпорация развития Республики Саха (Якутия)"

Единоличный исполнительный орган:

19 апреля 2019 года, решением Совета директоров Акционерного общества «Жатайская судоверфь» (протокол Пр-06) директором Акционерное общество «Жатайская судоверфь» с 22 апреля 2019 года избран Собко Вадим Павлович.

21 февраля 2020 года, решением Совета директоров Акционерного общества «Жатайская судоверфь» (протокол Пр-02/20/СД/ЖСВ) досрочно прекращены полномочия директора Акционерного общества «Жатайская судоверфь» Собко Вадима Павловича, временно исполняющего обязанности директора Акционерное общество «Жатайская судоверфь» с 01 марта 2020 года избран Накул Петр Дмитриевич.

30 октября 2020 года, решением Совета директоров Акционерного общества «Жатайская судоверфь» (протокол Пр-13/20/СД/ЖСВ) директором Акционерное общество «Жатайская судоверфь» с 01 ноября 2020 года избран Накул Петр Дмитриевич.

2. Сведения о реестродержателе (Регистратор)

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Эмитента осуществляется регистратором.

Полное фирменное наименование регистратора: Акционерное общество «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр»

Сокращенное фирменное наименование регистратора: АО «РСР «ЯФЦ»

Место нахождения регистратора: 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, д. 2 корп. 1.

ИНН: **1435001668**

ОГРН: **1021401046160**

Номер, дата выдачи лицензии регистратора на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг: **№ 098-14065-000001 от 19 марта 2004 года.**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ России**

3. Сведения об аудиторе

Аудитором Общества в 2020 году является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское Партнерство «НИКА»

Аудитор проводит аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности акционерного общества «Жатайская судоверфь», составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское Партнерство «НИКА»
ИНН / КПП	7708710956 / КПП 770101001
Государственная регистрация	В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании ООО «АП «НИКА» за основным регистрационным номером 1097746834393
Место нахождения	111024, г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 17, офис 525

Почтовый адрес	111024, г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 17, офис 525
Телефон, телефакс	+7 495 509-48-18
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	ООО «АП «НИКА» является членом СРО ААС
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций	Основной регистрационный номер – 12006041005

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Общие положения

Общество организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами, а также локальными нормативными документами (актами) Общества.

В 2020 году ведение бухгалтерского учета осуществлялось главным бухгалтером как должностным лицом Общества.

2. Правила документооборота, технология обработки учетной информации и составления отчетности

Для ведения бухгалтерского учета используется Рабочий план счетов акционерного общества «Жатайская судовой верфь», содержащий необходимые синтетические и аналитические счета и субконто.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности Общество применяет типовые формы первичных учетных документов, установленные Росстатом, Минфином России и другими органами государственной власти. Документы, по которым не предусмотрены типовые формы, Общество разрабатывает самостоятельно либо вносит в унифицированные формы дополнительные реквизиты при недостаточности таковых. Применяемые Обществом формы первичных учетных документов установлены Положением по применению форм первичных учетных документов бухгалтерского учета.

Право подписи первичных учетных документов имеют лица в соответствии с Уставом Общества, локальными нормативными документами (актами).

Правильность отражения хозяйственных операций в бухгалтерских регистрах обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Для составления периодической и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности используются формы внешней и внутренней отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. При необходимости, по указанию генерального директора Общества в формы внутренней бухгалтерской отчетности могут вноситься изменения.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества рассматривается и утверждается Общим собранием акционеров Общества и предоставляется в сроки и адреса, установленные

статьей 18 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также пп. 5 п. 1 ст. 23 Налогового кодекса Российской Федерации.

Содержание регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской (финансовой) отчетности является коммерческой тайной. Лица, получившие доступ к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета и во внутренней бухгалтерской (финансовой) отчетности, обязаны хранить коммерческую тайну. За ее разглашение они несут ответственность, установленную законодательством Российской Федерации.

3. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Обязательная инвентаризация имущества и обязательств Общества перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится по состоянию на даты, установленные Графиком проведения инвентаризации имущества и обязательств Общества перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Инвентаризация имущества, в том числе переданного по договорам аренды, проводится в месте нахождения (хранения) имущества.

4 Порядок учета основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (далее – ПБУ 6/01).

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно после ввода их в эксплуатацию.

Объекты недвижимого имущества, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, переводятся в состав основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств. По завершении государственной регистрации прав, соответствующие объекты основных средств переводятся с отдельного субсчета на основной субсчет к счету учета основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету (в том числе по приобретенным объектам, ранее бывшим в эксплуатации, по объектам, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, по амортизируемым неотделимым улучшениям в арендованное имущество) комиссией по приему основных средств в эксплуатацию, с включением в состав комиссии работников соответствующих технических служб. Общество вправе при определении сроков полезного использования привлекать сторонних экспертов для участия в комиссии. Состав комиссий утверждается отдельным локальным нормативным документом (актом) Общества.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и

нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

5. Порядок учета долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации

Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства собственных объектов основных средств, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным письмом Минфина России от 30.12.1993 № 160, в части, не противоречащей нормативным правовым актам Российской Федерации, регулирующим бухгалтерский учет.

Капитальные затраты группируются по статьям сводного сметного расчета стоимости строительства (строительные и монтажные работы, оборудование, прочие работы и затраты) на основании договоров с поставщиками и подрядчиками и первичных учетных документов. Состав капитальных затрат определяется сметной документацией в соответствии с Методикой определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации, утвержденной постановлением Госстроя России от 05.03.2004 № 15/1.

Расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются между объектами пропорционально их фактической стоимости на момент распределения.

По объектам, вводимым в действие согласно договору на строительство (плана строительства) по частям, в основные средства зачисляется стоимость введенной в действие части объекта, приемка которой оформлена в установленном порядке, исходя из суммы фактически произведенных застройщиком затрат по данному объекту, а также доли прочих расходов, относящиеся ко всему объекту строительства, в пропорции фактических расходов по вводимой части объекта ко всем фактическим расходам объекта.

Аналитический учет по счету 08.03 «Строительство объектов основных средств» ведется в разрезе объектов строительства. При этом объекты реконструкции, модернизации, технического перевооружения и т.п., работы по которым осуществляются в рамках утвержденной Производственной программы Общества, учитываются обособленно.

6. Порядок учета финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложения, порядка приобретения и использования является:

- «ценная бумага» – по векселям и облигациям сроком более 3 месяцев;
- «депозит» – по депозитным счетам сроком более 3 месяцев;
- «серия или иная однородная совокупность» – по облигациям и акциям;
- «заем выданный по отдельному договору» – по выданным займам;
- по прочим финансовым вложениям – в зависимости от характера и порядка приобретения.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг,

другим организациям, участником которых является Общество, организациям заемщикам и т.п.). Учет финансовых вложений в рамках группы взаимосвязанных организаций, о деятельности которой составляется консолидированная отчетность, ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно.

7. Порядок учета материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз) включаются в состав материально-производственных запасов. Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Порядок ведения в Обществе бухгалтерского учета специальной одежды и специальной оснастки регулируется Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н.

8. Порядок учета займов и кредитов

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную, производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу отчетного периода.

9. Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на краткосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора не более 365 дней с отчетной даты) и долгосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора более 365 дней с отчетной даты).

Дебиторская и кредиторская долгосрочная (в соответствии с договором) задолженность, до погашения которой на отчетную дату остается не более 365 дней, переводится в состав краткосрочной задолженности.

10. Порядок учета доходов.

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. В соответствии с указанным Положением доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее по тексту – «выручка»). В составе выручки учитываются доходы от предоставления услуг по аренде (субаренде).

Прочими доходами, учитываемыми на счете 91 «Прочие доходы и расходы», являются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

11. Порядок учета расходов

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (далее – ПБУ 10/99). В соответствии с указанным Положением расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Учет расходов основного производства осуществляется на счете 20 «Основное производство» в следующем порядке:

На счете 20 «Основное производство» обобщаются производственные расходы, возникающие по основным видам деятельности Общества, в т.ч. предоставление услуг по договорам возмездного оказания услуг; предоставление услуг по аренде (субаренде).

К расходам для целей бухгалтерского учета, отражаемым на счете 20 «Основное производство» относятся следующие расходы:

материальные затраты; сумма начисленной заработной платы обслуживающего персонала, страховые взносы и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, непосредственно используемых при производстве (выполнении работ, оказании услуг) и прочие расходы.

К общехозяйственным расходам, учитываемым на счете 26 «Общехозяйственные расходы», относятся расходы на общее обслуживание и организацию производства и на управление

Общества в целом.

Общехозяйственные расходы, обобщенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы»).

Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 на соответствующих субсчетах к счету 91 «Прочие доходы и расходы» по видам расходов.

Причитающиеся к уплате в бюджет налоговые санкции (штрафы, пени), следует учитывать на счете 99 «Прибыли и убытки», согласно п.83 Положения по ведению бухгалтерского учета.

12. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, которые относятся к нескольким отчетным периодам либо к более позднему отчетному периоду, относятся на 97 счет «Расходы будущих периодов», с которого в дальнейшем они равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся.

К расходам будущего периода относятся:

- расходы на приобретение лицензий;
- обязательное и добровольное страхование имущества и работников;
- расходы, связанные с приобретением не исключительных прав на программные продукты и базы данных;
- стоимость права на заключение договора аренды;
- расходы на освоение новых производств, установок, агрегатов;
- расходы на природоохранные мероприятия;
- расходы на освоение природных ресурсов;
- расходы на приобретение прав на земельные участки;
- расходы, связанные с привлечением долгосрочных кредитов и займов;
- расходы на получение разрешений на эксплуатацию опасных производственных сооружений и т.п.;
- другие аналогичные расходы.

Расходы по подписке и услугам связи к расходам будущих периодов не относятся (оплаченные за них суммы учитываются на счете 60.02 «Расчеты по авансам выданным»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные организацией 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.

13. Учет денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств используются следующие подходы:

- в составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску

изменения стоимости (высоколиквидные векселя или облигации, вклады «до востребования» и краткосрочные банковские депозиты, которые открываются для управления денежными потоками организации с целью получения процентного дохода, сроком до трех месяцев (не более 91 дня).

- из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму;

- денежные потоки от операций с финансовыми инструментами срочных сделок относятся к денежным потокам от текущих операций;

- в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

а) суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

б) денежные потоки, направленные на инвестирование и полученные при погашении краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства по стр. 1150 баланса по состоянию на 31.12.2020 года составляют сумму 690 243 тыс. рублей. Из них:

Остаточная стоимость основных средств – 85 515 тыс. рублей;

Незавершенное строительство – 604 727 тыс. рублей.

Сумма начисленной амортизации в отчетном году по основным средствам составила 952 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации составила 1 100 тыс. рублей.

Не погашается стоимость посредством начисления амортизации по земельным участкам.

Стоимость основных средств по стр. 1150 баланса на 31.12.2020 года

(тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация на 31.12.2020	Остаточная стоимость на 31.12.2020	Степень износа основных средств, %
1. Здания	28 634	0	0	0%
2. Сооружения	3 822	0	0	0%
3. Земельные участки	63 371	0	63 371	0 %
4. Транспортные средства	1 113	223	797	20,0 %
5. Офисное оборудование	2 396	729	1 611	30,43 %
Итого:	99 336	952	65 779	0,95 %

Степень износа основных средств на конец года составляет 0,95 %.

Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются в соответствии с их амортизационной группой, установленной для данных объектов Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

За 2020 год поступления объектов основных средств в виде офисного оборудования на сумму 1 751 тыс.руб. Выбыло объектов основных средств на 3 822 тыс. рублей.

Информация по раскрытию наличия и движения основных средств, приведена в таблице 2.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные Обществом в аренду

Основные средства, полученные Обществом в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 " Арендованные основные средства " в оценке, указанной в договорах аренды или по рыночной оценке, а земельные участки по кадастровой стоимости арендуемой площади.

По состоянию на 01.01.2020 в АО «ЖСВ» числились 3 арендуемых объектов.

Из них:

- арендованное помещение по договору аренды №1337/А/ЛОРП от 11.11.2018 по адресу: г. Якутск, ул. Дзержинского 2, каб. 102;
- арендованное помещение по договору аренды №1400/А/ЛОРП от 10.12.2018 по адресу: г. Якутск, ул. Дзержинского 2, каб. 100;
- арендованное помещение по договору аренды №699/А/ЛОРП от 09.07.2019 по адресу: РС (Я), пос. Жатай, ул. Северная д. 41 помещение по плану №12, согласно технического паспорта.

На 31.12.2020 года числятся 6 арендуемых объекта:

- арендованное помещение по договору аренды №401/А/ЛОРП от 08.04.2020 по адресу: г. Якутск, ул. Дзержинского 2, каб. 105;
- арендованное помещение по договору аренды №437/А/ЛОРП от 17.04.2020 по адресу: РС (Я), пос. Жатай, ул. Северная, д. 41 помещение по плану №24, согласно технического паспорта;
- арендованное помещение по договору аренды №479/А/ЛОРП от 02.06.2020 по адресу: РС (Я) пос. Жатай, ул. Северная 41, помещение по плану №12, согласно технического паспорта;
- арендованное помещение по договору аренды №480/А/ЛОРП от 15.04.2020 по адресу: РС (Я) пос. Жатай, ул. Северная 41, помещение по плану № 25 и № 26, согласно технического паспорта;
- арендованное помещение по договору аренды №724/А/ЛОРП от 11.06.2020 по адресу: РС (Я) пос. Жатай, ул. Северная 41, помещения по плану № 23, согласно технического паспорта;
- арендованное помещение по договору аренды №1209/А/ЛОРП от 21.09.2020 по адресу: РС (Я) пос. Жатай, ул. Северная 41, помещение по плану № 24 (2-ой этаж), согласно технического паспорта;

Информация по раскрытию основных средств, полученным и переданным в аренду приведена в таблице 2.4 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу.

2. Незавершенное строительство (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Общество осуществляет функции заказчика-застройщика по строительству Жатайской судостроительной верфи.

По состоянию на 31.12.2019 года остаток незавершенного строительства по стр. 1150 баланса составлял 260 322 тыс. рублей, в т.ч. затраты на приобретение трансформаторных подстанций, актуализацию бизнес-плана и финансовой модели проекта, рабочую документация, комплекс работ по разработке проектной документации, техническое сопровождение разработанной проектной документации в органе государственной экспертизы, авторский надзор, демонтаж, разборка зданий и сооружений, на устройство фундаментов с температурной стабилизацией грунтов, проценты по займу.

В течение 2020 года всего произведено затрат по незавершенному строительству (сч.08) на общую сумму 573 481 тыс. рублей – разработка проект-сметной документации с оказанием услуг и ведением авторского надзора, выполнены работы по нулевому циклу: выемка грунта, бурение и монтаж свай, термостабилизация, утепление, заливка ростверков, смонтированы металлоконструкции, установлены сваи под сети тепло-водоснабжения и канализации, произведена частично кладка стен из бетонных блоков, разработаны траншеи, смонтированы трубопроводы в футлярах для систем водоснабжения и канализации, оказание услуг по ведению технического надзора.

По состоянию на 31.12.2020 года остаток незавершенного строительства составляет 573 481 тыс. рублей.

Информация по раскрытию изменений в незавершенном строительстве приведена в таблице 2.2. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса)

В 2020 году доходные вложения в материальные ценности отсутствовали.

4. Долгосрочные финансовые вложения

В 2020 году долгосрочные финансовые вложения Обществом не производились и на 31.12.2020 года в Обществе отсутствуют.

5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Бухгалтерского баланса)

В 2020 году произведен авансовый платеж согласно Дополнительному соглашению от 21.04.2020г. №3 к договору подряда №ПД-03/19ЖСВ от 08.05.2019г., заключенному с ПАО «ЛОРП» в размере 15 000 тыс.руб.

6. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы в Обществе по состоянию на 31.12.2019 составляют 17 тыс. рублей.

В отчетном периоде материально-производственных запасов поступило на сумму 5 870 тыс. рублей и израсходовано 5 530 тыс. рублей и на конец отчетного периода на 31.12.2020 года остаток по строке 1210 Запасы составил сумму 356 тыс. рублей.

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 баланса)

Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса на 31.12.2019 составляет 13 836 тыс. рублей.

В отчетном периоде сумма налога, по приобретенным ценностям составила 56 672 тыс. рублей. Списано и заявлено к вычету из бюджета в отчетном периоде сумму 62 736 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2020 года сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса составила 19 901 тыс. рублей.

8. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2019 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составляла 38 211 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2020 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составила 29 467 тыс. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование	(тыс. руб.) 31.12.2020
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:	29 467
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	29 467
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	353
Задолженность по налогам и сборам	28 622
Краткосрочная задолженность прочих дебиторов	492

Дебиторская задолженность по авансам, выданным в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС.

В 2020 году дебиторская задолженность по строке 1230 баланса в целом уменьшилась на 8 744 тыс. рублей.

На 31.12.2020 года долгосрочная дебиторская задолженность – отсутствует.

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**9. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)
(стр. 1240 Бухгалтерского баланса)**

29 апреля 2019 года заключен договор займа №03/З/ЖСВ с ПАО «ЛОРП» на сумму 432 110 тыс. рублей, со ставкой 10% годовых в срок до 31 декабря 2019 года. 18 декабря 2020 года подписано дополнительное соглашение с продлением срока займа до 31.03.2021 года. На 31 декабря 2020 г. остаток непогашенного займа – 138 306 тыс. руб.

Данный займ по условиям договора может быть востребован частично по требованию займодавца.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2019 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составлял 643 355 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2020 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составил 264 тыс. рублей. Остаток средств на казначейском счете составил 2 860 200 тыс. руб., остаток средств на корпоративной карте 5 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Наименование	31.12.2019	31.12.2020
Средства на расчетных счетах, казначейских счетах, корпоративных картах	561 416	2 860 469
Денежные эквиваленты	81 939	90 162
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	643 355	2 950 631

На 31.12.2020 года в составе денежных эквивалентов учитывались денежные средства размещенные на депозит со сроком предъявления до трех месяцев, с возможностью досрочного востребования.

Расшифровка денежных эквивалентов

Наименование организации	Валюта	Срок размещения		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ	Рубли РФ	28.09.2020	01.02.2021	15 000
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ	Рубли РФ	21.10.2020	01.02.2021	39 062
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ	Рубли РФ	29.12.2020	15.01.2021	36 100

11. Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

12. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса)

Заемные средства у Общества отсутствуют.

Информация по раскрытию наличия и движения кредитов и займов приведена в таблице 5.3 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

На начало отчетного периода на 01.01.2020 года сумма кредиторской задолженности составляла 6 077 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2020 года кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составила 4 486 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2019	31.12.2020
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	6 077	4 486
в том числе:		
Поставщикам и подрядчикам	3 961	1 078
Покупателям и заказчикам	5	5
Задолженность перед персоналом	303	1 123
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	564	1 037
Задолженность по налогам и сборам	1 298	1 230
Прочие кредиторы	(54)	13

Кредиторская задолженность по авансам, полученным, в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с вычетом НДС.

В 2020 году кредиторская задолженность в целом уменьшилась на 1 591 тыс. рублей.

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Доходы и расходы

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии всех условий:

-наличие права на получение выручки подтвержденного соответствующим образом;

- возможность определения суммы выручки;
- возможность определения суммы расходов, связанных с получением выручки;
- уверенность в увеличении экономической выгоды;
- переход права собственности или принятием заказчиком услуг.

В отчетном году Общество получило выручку от предоставления услуг по аренде имущества – 50 тыс. рублей.

Себестоимость проданных товаров работ услуг за отчетный период составила – 15 тыс. рублей.

Информация о затратах приведена в таблице 6 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2020 году составили 34 705 тыс., прочие расходы – 23 153 тыс. рублей.

Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год
Прочие доходы	34 705
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	114
Проценты к получению	34 581
Прочие внереализационные доходы и расходы	10
Прочие расходы	23 153
Убытки прошлых лет	5
Прочие внереализационные доходы (расходы), не принимаемые к НУ	663
Прочие внереализационные доходы и расходы	40
Расходы на услуги банков	90
Списание выделенного НДС на прочие расходы	22 354

Основу прочих расходов составляют расходы от ликвидации списание выделенного НДС на прочие расходы.

15. Налог на прибыль организации

За 2020 год был получен убыток в бухгалтерском учете в размере 20 835 тыс. руб. Условный доход по налогу на прибыль составил 4 167 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы за отчетный период увеличились на 3 453 тыс. руб., в т.ч. в сумме 2 137 тыс. руб. Она увеличились вследствие переноса на будущее убытка, полученного в налоговом учете, который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах, а в сумме 1 316 тыс. руб. они увеличились вследствие

разного порядка учета в бухгалтерском и налоговом учете расходов на создание резерва на отпуска.

Отложенные налоговые обязательства за отчетный период возникли в сумме 192 тыс. руб., в т.ч. в сумме 127 тыс. руб. ОНО возникли вследствие разного порядка учета в бухгалтерском и налоговом учете расходов на создание основных средств, а в сумме 65 тыс. руб. - вследствие разного порядка учета в бухгалтерском и налоговом учете расходов на спецодежду сроком эксплуатации более 1 года.

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 0 тыс. руб.

16. Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по приобретенным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 62 736 тыс. руб. Сумма НДС по приобретенным ценностям, предъявленная к вычету в отчетном году составила 28 167 тыс. руб. Списано на прочие расходы НДС, не принимаемого к вычету на сумму 22 354 тыс. руб.

17. Государственная помощь

20 февраля 2020 года получена бюджетная инвестиция по капитальному строительству по договору о предоставлении бюджетных инвестиций юридическому лицу, не являющемуся федеральным государственным учреждением и федеральным государственным унитарным предприятием №020-18-2019-002 от 18.11.19, в счет вноса в уставный капитал Общества, в размере 2 450 млн. рублей.

18. Доходы будущих периодов (стр.1530 Бухгалтерского баланса)

Доходы будущих периодов отсутствуют. Сальдо по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2020 года равно нулю.

19. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2020г. составили сумму в размере 4 452 тыс. рублей. Из них:

- резерв на оплату отпусков – 3 419 тыс. рублей;
- резерв по страховым взносам – 1 033 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2019г. оценочные обязательства составляют в размере 2 178 тыс.руб.

20. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2019 года уставный капитал Общества составлял 1 419 265 тыс. рублей, в том числе: в обыкновенных акциях 1 419 265 тыс. штук.

В 2020 году размер уставного капитала увеличился на 2 450 000 тыс. рублей, за счет вкладов в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы (до регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг):

- Минпромторг РФ на 2 450,0 млн. рублей. Порядок оплаты – перечисление денежными средствами 2 450,0 млн. на казначейский счет АО «ЖСВ».

По состоянию на 31.12.2020 года уставный капитал по строке баланса 1310 составил 3 869 265 тыс. рублей, в том числе:

- Уставный капитал – 3 869 265 тыс. рублей;

Наименование	31.12.2020
Общее количество размещенных акций	3 869 264 712 штук
Номинальная стоимость 1 акции	1 рубль
Общая номинальная стоимость	3 869 264 712 рублей

Основные акционеры Общества по состоянию на 31.12.2020 года с указанием доли в уставном капитале:

Наименование владельца ценных бумаг	Тип акций	Количество акций штук	Доля в уставном капитале, %
Публичное акционерное общество «Ленское объединенное речное пароходство»	Обыкновенные	119 264 712	3
Акционерное общество «Корпорация развития Республики Саха «Якутия»	Обыкновенные	750 000 000	19
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	Обыкновенные	3 000 000 000	78
ИТОГО:		3 869 264 712	100 %

21. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал отсутствует. Сальдо по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2020 года равно нулю.

22. Резервный капитал и нераспределенная прибыль

Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный капитал отсутствует. Сальдо по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2020 года равно нулю.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль – это часть чистой прибыли, которая не была распределена акционерами и осталась в распоряжении Общества.

По состоянию на 31.12.2020 нераспределенная прибыль отсутствует.

Непокрытый убыток на 31.12.2020 года составил 26 032 тыс. рублей, в том числе:

- нераспределенная прибыль прошлых лет – 5 087 тыс. рублей;
- непокрытый убыток отчетного года – 34 380 тыс. рублей.

23. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 31.12.2020г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	7
1	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	17.08.2020	78
2	Акционерное общество «Корпорация развития Республики Саха «Якутия»	г. Якутск	-	17.08.2020	19
3	Публичное акционерное общество «Ленское объединенное речное пароходство»	г. Якутск	-	17.08.2020	3

Информация об единоличном исполнительном органе и членах совета директоров представлена в первом разделе Пояснений «Информация об Обществе».

В 2020 году членам Совета директоров вознаграждение не выплачивалось.

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу – 21 651 тыс. руб., начисленные страховые взносы и налоги – 9 497 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на конец отчетного периода 31.12.2020г. тыс. руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода. 31.12.2020г. тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. тыс. руб.
<i>I</i>	<i>Основное общество</i>							
	-	-	-	-	-	-	-	-
	ИТОГО							
<i>II</i>	<i>Дочерние общества</i>							
	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>III</i>	<i>Зависимые общества</i>							
	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>IV</i>	<i>Прочие организации</i>							
	ПАО «ЛЮРП»	Договор 01/3/ЖСВ от 25.04.2019	Договор займа	-	До 31.03.2021г.; Безналичный расчет	138 306	-	-
	ИТОГО					138 306	-	-

24. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. В результате полученного в отчетном году убытка базовый убыток на одну акцию за отчетный период составила 0,009 руб.

25. Чистые активы Общества

Стоимость чистых активов определена согласно приказу Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов»

Чистые активы Общества

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2019	31.12.2020
1. Строка 1100 «Итого по разделу I»	380 196	698 333
2. Строка 1200 «Итого по разделу II»	1 052 743	3 154 361
3. Итого активы:	1 432 939	3 852 694
4. Строка 1400 «Итого по разделу IV»	332	523
5. Строка 1500 «Итого по разделу V»	8 255	8 939
6. Итого пассивы:	8 587	9 462
7. Стоимость чистых активов (п.3-п.6)	1 424 352	3 843 232

Чистые активы Общества на 31.12.2020 года составляют 3 843 232 тыс. рублей.

В 2020 году сумма чистых активов Общества увеличилась на 2 418 880 тыс. рублей.

26. Условные активы и обязательства, события после отчетной даты

Обществу не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, и повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости. Условные активы, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

27. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде были выявлены существенные ошибки прошлого года, которые в соответствии с подпунктом 1 пункта 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» были исправлены записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях являлся счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Корректировки существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в таблице:

Основание для внесения исправления в бухгалтерский учет	Сумма корректировки (в тыс.руб)	Отражение в бухгалтерском учете
Отнесены на стоимость незавершенного строительства затраты на амортизацию основных средств, подлежащих сносу, с целью строительства новых объектов основных средств (отнесенные ранее на себестоимость товаров (работ, услуг))	2 907	Дт 08 Кт 84
Отнесены на стоимость незавершенного строительства затраты, связанные с выбытием основных средств (остаточная стоимость), подлежащих сносу, с целью строительства новых объектов основных средств (отнесенные ранее на прочие расходы)	19 619	Дт 08 Кт 84

Результаты корректировки в связи с исправлением существенных ошибок представлены в таблице:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Бухгалтерский баланс на 31.12.2019				
1150	Основные средства	352 518	22 526	375 044
1100	Итого по разделу I	357 670	22 526	380 196
1600	БАЛАНС	1 410 413	22 526	1 432 939
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(17 439)	22 526	5 087
1300	Итого по разделу III	1 401 826	22 526	1 424 352
1700	БАЛАНС	1 410 413	22 526	1 432 939
Отчет о финансовых результатах за 2019 год				
2120	Себестоимость продаж	(4 472)	2 907	(1 565)
2100	Валовая прибыль (убыток)	(3 791)	2 907	(884)
2200	Прибыль (убыток) от продаж	(32 086)	2 907	(29 179)
2350	Прочие расходы	(22 093)	19 619	(2 474)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(12 421)	22 526	10 105

2400	Чистая прибыль (убыток)	(10 003)	22 526	12 523
2500	Совокупный финансовый результат периода	(10 003)	22 526	12 523
Отчет об изменениях капитала				
3210	Увеличение капитала - всего:	-	12 523	12 523
3211	в том числе: чистая прибыль	-	12 523	12 523
3220	Уменьшение капитала - всего:	(10 003)	10 003	-
3221	в том числе: чистая убыток	(10 003)	10 003	-
3200	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31 декабря 2019 года	(17 439)	22 526	5 087
3200	Итого на 31 декабря 2019 года	1 401 826	22 526	1 424 352
3600	Чистые активы на 31 декабря 2019 года	1 401 826	22 526	1 424 352

Директор
АО «ЖСВ»

31.03.2021г.



П.Д. Накул