

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Парфеев Игорь Викторович
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	4 553	4 645	4 723
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Парфеев Игорь Викторович
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Парфеев Игорь Викторович
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Парфеев Игорь Викторович
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	4 967	-	2 654	-	(4 930)	-	-	-	66	-	2 766	-
	5530	за 2019г.	198	-	4 931	-	(162)	-	-	-	-	-	4 967	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	4 889	-	2 597	-	(4 782)	-	-	-	-	-	2 704	-
	5531	за 2019г.	71	-	4 874	-	(56)	-	-	-	-	-	4 889	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	51	-	56	-	(47)	-	-	-	-	-	60	-
	5532	за 2019г.	120	-	37	-	(106)	-	-	-	-	-	51	-
Прочая	5513	за 2020г.	27	-	1	-	(92)	-	-	-	66	-	2	-
	5533	за 2019г.	7	-	20	-	-	-	-	-	-	-	27	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	4 967	-	2 654	-	(4 930)	-	-	X	X	X	2 766	-
	5520	за 2019г.	198	-	4 931	-	(162)	-	-	X	X	X	4 967	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	8 965	2 866	163	(7 221)	-	-	66	-	4 848
	5580	за 2019г.	4 637	7 951	-	(3 623)	-	-	-	-	8 965
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	3 487	634	-	(3 432)	-	-	-	-	689
	5581	за 2019г.	2 447	1 150	-	(110)	-	-	-	-	3 487
авансы полученные	5562	за 2020г.	205	174	-	(205)	-	-	-	-	174
	5582	за 2019г.	36	205	-	(36)	-	-	-	-	205
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 232	3 208	33	(1 232)	-	-	66	-	3 307
	5583	за 2019г.	1 458	1 232	-	(1 458)	-	-	-	-	1 232
кредиты	5564	за 2020г.	1 838	-	88	(1 926)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	3 161	-	(1 323)	-	-	-	-	1 838
займы	5565	за 2020г.	1 500	-	41	(1 541)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500
прочая	5566	за 2020г.	464	386	-	(464)	-	-	-	-	386
	5586	за 2019г.	480	464	-	(480)	-	-	-	-	464
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	5567	за 2020г.	239	293	-	(239)	-	-	X	X	293
	5587	за 2019г.	216	239	-	(216)	-	-	X	X	239
Итого	5550	за 2020г.	8 965	2 866	163	(7 221)	-	X	X	X	4 848
	5570	за 2019г.	4 637	7 951	-	(3 623)	-	X	X	X	8 965

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Парфеев Игорь Викторович
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	5 405	9 133
Расходы на оплату труда	5620	8 019	9 294
Отчисления на социальные нужды	5630	2 013	2 836
Амортизация	5640	101	101
Прочие затраты	5650	3 152	4 178
Итого по элементам	5660	18 690	25 542
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 690	25 542

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Парфеев Игорь Викторович
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Парфеев Игорь Викторович
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	30 000	160 000	2 313 245

Руководитель _____
(подпись)

Парфеев Игорь Викторович
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г. 5910	-	-	-	-
	за 2019г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2020г. 5911	-	-	-	-
	за 2019г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Парфеев Игорь Викторович
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ОАО «Имбирь»

Пояснения к годовой отчетности 2020 года

- 1 -

Пояснения к годовой отчетности

ОАО «Имбирь» за 2020 г.

г. Санкт-Петербург

Общие сведения о деятельности Общества

Открытое акционерное общество ОАО «Имбирь» зарегистрировано

29 июля 1998 года регистрационно-лицензионной палатой г. Санкт-Петербурга регистрационный номер 72127, дата внесения записи в ЕРЮЛ 10

февраля 2003 года за основным государственным регистрационным номером

1037800028694 на основании свидетельства серии 78 №000534470

ИНН 7801111509, КПП 780101001

Уставный капитал Общества состоит из 7381 обыкновенных именных акций

по цене 1 рубль за штуку. Из них

-5905 обыкновенных именных акций принадлежат Парфеевой Юлии

Александровне – государственный регистрационный номер выпуска

1-01-00804-D.

-1476 обыкновенных именных акций принадлежат АО «ЛИМБ» –

государственный регистрационный номер выпуска 1-01-00804-D

Единоличный исполнительный орган общества - Генеральный

директор. Высшим органом управления Общества является собрание

участников.

В отчетном 2020 году в Устав Общества изменения не вносились.

В 2020 году среднесписочная численность Общества составила 26

человек, на 31 декабря 2020г. в Обществе работало 33 человека (в 2019 – 29

человек, на 31 декабря 2019 – 38 человек).

Организационно ОАО «Имбирь» состоит из следующих групп,

отделов, служб и участков:

□ Аппарат управления – 3 человека;

□ Бухгалтерия – 2 человека;

□ Аренда нежилых помещений (сдача в наем) - 5 человек;

□ Банные услуги - 8 человек;

□ Парикмахерские услуги - 5 человек;

□ Центр раннего развития «Дождик» - 3.

Виды деятельности - сдача в наем собственного нежилого

недвижимого имущества, оказание бытовых услуг населению (банных и

парикмахерских), дополнительное образование детей в обособленном

подразделении Центр раннего развития детей «Дождик» в Приморском районе

г. Санкт-Петербурга.

Общество зарегистрировано и находится по адресу: Российская

Федерация Санкт-Петербург, 5-я линия, дом 42.Лит.А

Почтовый адрес: 199004, г. Санкт-Петербург, 5-я линия, дом 42.Лит.А ОАО «Имбирь»

Пояснения к годовой отчетности 2020 года

- 2 -

Центр раннего развития детей «Дождик-обособленное подразделение по

оказанию услуг по дополнительному образованию детей : почтовый адрес

197371 Комендантский пр-кт дом 51 кор.1 помещение 128-Н.

Реестр акционеров эмитента ведет АО «Регистрационный
Депозитарный Центр»

Сведения об аудиторе:

☐ Наименование: Открытое акционерное общество «Аудит-Финэк»

(ООО «Аудит-Финэк»)

☐ Член СРО Ассоциация «Содружество», ОГРН: 11206028878.

☐ ОГРН 1037811058196 ИНН 7805275843 КПП 780501001

☐ Юридический адрес: 198035, г. Санкт-Петербург, ул. Двинская, дом
16 -1-178.

☐ Почтовый адрес: 198035, г. Санкт-Петербург, ул. Двинская, дом 16 -
1-178.

Учетная политика

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки,
предусмотренные Федеральным Законом РФ от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ
«О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской
Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией
Общества на основании обобщенной информации об имуществе,
обязательствах и результатах деятельности Общества.

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального
директора № 67 от 28 декабря 2017 г. на 2018 и последующие отчетные
периоды.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что ОАО «Имбирь»
будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в будущем.

Существенные положения учетной политики для целей
бухгалтерского учета:

☐ Способ начисления амортизации по основным средствам

Применяется линейный способ (первоначальная стоимость умножается
на норму амортизации).

☐ Переоценка основных средств

Переоценка основных средств не производится.

☐ Списание затрат по ремонту основных средств

Затраты по ремонту основных средств списываются на издержки
производства и обращения одновременно.ОАО «Имбирь»

Пояснения к годовой отчетности 2020 года

- 3 -

☐ Порядок учета материально-производственных запасов срок
использования, которых превышает производственный цикл (основные
средства стоимостью менее 100 000 рублей, инвентарь и хозяйственные
принадлежности, спец. одежда).

Данные материальные ценности при вводе в эксплуатацию списываются
со счетов учета материалов на счета учета затрат и формируют
производственную себестоимость оказываемых услуг.

Порядок проведения инвентаризации

Инвентаризации денежных средств, материалов, запасов и расчетов,
производится ежегодно перед составлением годового баланса, при смене
материально-ответственного лица, кроме этого инвентаризации денежных
средств проводится ежеквартально.

☐ Оценка списания материально производственных запасов

Списание материально- производственных запасов по цене приобретения

☐ Учет расходов

В связи с тем, что на предприятии применяются различные режимы налогообложения:

- налогообложение с применением 21 и 25 глав НК РФ (в

дальнейшем - общий режим налогообложения);

- налогообложение в виде единого налога на вменённый доход (в дальнейшем - ЕНВД)

учет затрат ведется по видам деятельности на отдельных субсчетах к счету

20 «Основное производство»

списание общехозяйственных расходов, накопленных на счёте 26

Общехозяйственные расходы производится в следующем порядке:

- в соответствии с условиями гл. 25 НК РФ при распределении

общехозяйственных расходов по видам деятельности пропорцию

определять исходя из соотношения общехозяйственных расходов и

выручки от разных видов деятельности нарастающим итогом с

начала года;

☐ Порядок признания выручки.

Выручка от выполненных работ, оказания конкретной услуги,

признается в бухгалтерском учете в момент фактического оказания работ, услуг.

☐ Существенность информации

В целях раскрытия бухгалтерской финансовой отчетности существенной

признается информация, составляющая более 5% показателя

соответствующего раздела отчетности.

☐ Учет дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов

Включаются в затраты того периода, в котором они произведены

☐ Резервы по отпускам ОАО «Имбирь»

Пояснения к годовой отчетности 2020 года

- 4 -

Резерв на отпуск определяется ежемесячно по следующей формуле:

Сумма начисленной зарплаты исходя из оклада и выплат стимулирующего

характера, начисленных за текущий за месяц + Сумма начисленных страховых

взносов на данную зарплату)*Расчетный процент(РП).По окончании

отчетного периода производится перерасчет резерва, исходя из количества

дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику, среднечасовой

заработной платы на 31 декабря и обязательных страховых отчислений.

Существенные положения учетной политики для целей налогового учета.

☐ Основа составления

Налоговый учет в организации ведется в отдельных регистрах, перечень

регистров для целей налогообложения.

☐ Порядок признания выручки

Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.

☐ Порядок формирования стоимости услуг

В стоимость услуг включается покупная стоимость товаров, а также

расходы на доставку этих товаров до складов организации.

☐ Методы списания сырья и материалов при определении размера материальных расходов

Списание сырья и материалов производится по цене приобретения

☐ Методы начисления амортизации

Метод начисления амортизации линейный.

☐ Расходы на ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается. Признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

☐ Учет прямых и косвенных расходов при оказании услуг

Прямые расходы и косвенные расходы, связанные с оказанием услуг, подлежат списанию в полном объеме на уменьшение доходов данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

В учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета Общества на 2021 год будут внесены изменения из-за перехода на упрощенный режим налогообложения.

Расшифровка существенных показателей отчетности

Бухгалтерский баланс

1. Нематериальные активы

1.1. – 1.5. Нематериальные активы отсутствуют.

2. Основные средства

2.1. Расшифровка изменений по строке 1150 бухгалтерского баланса ОАО «Имбирь»

Пояснения к годовой отчетности 2020 года

- 5 -

По состоянию на 31 декабря 2020г. остаточная стоимость основных средств составляет 4591 тыс. рублей.

В 2020 г. произошло уменьшение остаточной стоимости основных средств на 101 тыс. рублей. Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2019 г. составляет 4692 тыс. рублей. Начислена амортизация основных средств в сумме 101 тыс. рублей.

Обществом определен срок полезного использования в бухгалтерском учете, согласно общероссийскому классификатору ОКОФ.

3. Запасы

По строке 1210 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. отражены материалы (счет 10), в том числе:

☐ по строке 12101 Материалы 23 тыс. руб., из них 20 тыс. руб.- закуплены косметические средства для парикмахерских услуг.

4. Дебиторская задолженность

4.1 – 4.2. Расшифровка изменений по строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»

По сравнению с 31 декабря 2019 г. произошло уменьшение дебиторской задолженности на 2201 тыс. рублей.

На 31.12.2020 г. дебиторская задолженность составляет 2766 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 4967 т. руб.).

По дебиторской задолженности по поставщикам и подрядчикам в отчетном периоде произошло увеличение на 9 тыс. рублей. В том числе аванс за газ по состоянию на 31.12.2020г. 24,7 тыс. руб., аванс за электроэнергию 24,7 тыс. руб. На 31.12.2020г. дебиторская задолженность составляет 60 тыс.

рублей.

По дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам в отчетном периоде произошло уменьшение на 2185 тыс. рублей, в том числе по АО «ЛИМБ» уменьшение на 3032 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. дебиторская задолженность составляет 2704 тыс.

рублей: АО «ЛИМБ» -1615 тыс. руб.

ИП Блинов А,В . - 428,8 тыс. руб.

ООО «Компания Акцент-Сервис» - 300 тыс. руб.

ИП Берберова - 100 тыс. руб.

4.3. Расшифровка изменений по строкам 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность».

На 31.12.2020 г. кредиторская задолженность составляет 4848 тыс. рублей.

По сравнению с 31.12.2019 г. произошло уменьшение кредиторской задолженности на 779 тыс. рублей.

По расчетам с поставщиками и подрядчиками в отчетном периоде произошло уменьшение кредиторской задолженности на 2798 тыс. рублей в основном за счет уменьшения задолженности АО «ЛИМБ» на 2999 тыс. руб.ОАО «Имбирь»

Пояснения к годовой отчетности 2020 года

- 6 -

На 31.12.2020 г. кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам составляет 689 тыс. рублей. в том числе:

ООО «Северное Сияние» -142 тыс. руб.,

ГУП «Водоканал СПб» - 99,0 тыс. руб.,

ООО «Термо Гарант Сервис» - 88,0 тыс. руб.,

АО «ЛИМБ» - 152,5 тыс. руб.

ООО «ГК» «ПЕТРОГРАДСОЮЗ»-57 тыс. руб.

Авансы полученные на 31.12.2020 г -174 тыс. руб.

в том числе :

ПАО МТС - 149 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам (строка 15203) на 31.12.2020г. составляет 3307 тыс. рублей, в т. ч. по налогу на имущество 2025тыс. руб. (вырос процент начисления налога с 1% до 1,25%,) НДС 887,5 тыс. руб..По сравнению с аналогичным периодом прошлого периода произошло увеличение задолженности на 2075 тыс. рублей:

Займы, предоставленные АО «Петербургская сбытовая компания» и Парфеевым И.В. в 2019 году по состоянию на 31.12.2019 года на сумму 3338 тыс. рублей погашены полностью. Проценты за пользование займами выплачены.

5. Расшифровка строки 1540 бухгалтерского баланса «Оценочное обязательство»

Сомнительных долгов на 31.12. 2020 года не обнаружено.

Резерв отпусков на 31.12.2020 года не создавался в связи с финансовым положением Общества. Проведена инвентаризация отпусков на 31.12.2020г.

Общее количество дней неиспользованного отпуска составило 338 дней на сумму отпускных 289 тыс. руб., начисления 86,7 тыс. руб. Всего на сумму 375,7 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах (ОФР)

6. Выручка

В 2020 году Общество получило доходы от следующих видов деятельности (строка 2110 ОФР):

- ☐ Аренда и управление собственным недвижимым имуществом;
- ☐ Образование дошкольное;
- ☐ Деятельность физкультурно-оздоровительная (услуги бани);
- ☐ Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты.ОАО «Имбирь»

Пояснения к годовой отчетности 2020 года

- 7 -

Структура выручки представлена в таблице:

тыс. руб.

№

п/п Виды деятельности

Выручка (тыс. руб.) Доля в общей

выручке (%)

Доля в общей

выручке (%)

за 2020 год за 2019 год за 2020 год за 2019 год

1 Аренда недвижимого имущества 16050 16431 68 58

2 Образование дошкольное 668 1136 3 4 -

3 Банные услуги 4405 5881 19 - 21

4 Парикмахерские услуги 2298 4843 10 17

Итого 23421 28291 100 100

В 2020 г. произошло уменьшение выручки от основных видов

деятельности по сравнению с 2019г. на 4870 тыс. рублей.

Основная причина уменьшения выручки - это COVID-19. По указанию правительства с 27 марта 2020 года до 18 июня были закрыты баня и Салон красоты, центр «Дождик» с 27 марта до 01 сентября 2020 г. Так как у предприятия основной вид деятельности – Аренда недвижимого имущества, никакой помощи со стороны правительства не было оказано.

7. Расшифровка строки 2120 Отчета о финансовых результатах

За 2020 г. себестоимость Общества составила 18690 тыс. рублей, на 6852 тыс. рублей меньше по сравнению с 2019 г. Данные изменения связаны с уменьшением количества оказываемых услуг за отчетный период и нерабочим периодом в 2,5 месяца во время COVID-19., уменьшением расходов на электроэнергию. Как малое предприятие использовали право на уменьшение тарифов отчисления страховых взносов, экономия составила 434 тыс. руб.

8. Расшифровка строки 2400 Отчета о финансовых результатах.

За период с января по декабрь 2020 г. прибыль Общества составила 1814тыс. рублей, на 1450 тыс. рублей больше по сравнению с 2019 г., связано с уменьшением расходов общества в 2020 году.

9. Расшифровка строки 2410 Отчета о финансовых результатах

Текущий налог на прибыль 271 тыс. руб. (виды деятельности - сдача в аренду собственного недвижимого имущества и дополнительное образование детей).ОАО «Имбирь»

Пояснения к годовой отчетности 2020 года

- 8 -

ПБУ 18 применяется, постоянные налоговые обязательства (активы) и отложенные налоговые активы равны нулю . Сумма затрат по бухгалтерскому и налоговому учету совпадает.

10.Расшифровка строки2460 Отчета о финансовых результатах

Прочее:

Единый налог на вмененный доход 144,0 тыс. руб. (виды деятельности – бытовые услуги – банные и парикмахерские)

Пени за несвоевременную уплату налогов-32 тыс. руб.

Отчет об изменениях капитала

Оценка чистых активов Общества (раздел 3 ОИК, строка 3600).

По итогам 2020 г. чистые активы Общества составили 2598 тыс. рублей, за аналогичный период 2019 г. 784 тыс. рублей.

Отчет о движении денежных средств

В отчёте о движении денежных средств суммы поступления и выбытия денежных средств указаны без учета налога на добавленную стоимость.

Информация о связанных сторонах

На деятельность ОАО «Имбирь» оказывают влияние связанные стороны, которыми являются:

АО «Лимб» - 20% акций,

Захаров А.И. – 80% акций до25 августа 2020 г.

Парфеева Ю А.80% акций с 25 сентября 2020 года,

Генеральный директор ОАО «Имбирь», член Совета директоров Парфеев И.В.

Член Совета директоров ОАО «Имбирь» Хавкин В.А. Е.В.

Член Совета директоров ОАО «Имбирь» Дождев С.В..

Член Совета директоров ОАО «Имбирь» Рубан Н.Г.

Председатель Совета директоров ОАО «Имбирь» Захаров А.И. до 25 августа 2020 г.

Председатель Совета директоров ОАО «Имбирь» Хавкин В.А. с 27 октября 2020 г.

В 2020 году между ОАО «Имбирь и АО «ЛИМБ» осуществлялись следующие операции:ОАО «Имбирь»

Пояснения к годовой отчетности 2020 года

- 9 -

ОАО «Имбирь» предоставляло АО «ЛИМБ» по договору б/н от 09 января 2020года в аренду нежилые помещения площадью 1143,3 кв. м. до 01 04 2020 г. и с 01 апреля 2020 г.- 782,3 кв. м. на общую сумму 5086,9 тыс. руб.

АО «ЛИМБ» предоставляло ОАО «Имбирь» по договору б/н от 01 сентября 2019года и договору б/н от 01 сентября 2020 года в аренду нежилые помещения площадью 145 кв. м. под Центр раннего развития детей «Дождик» на сумму 610,17 тыс. руб.

Расчеты за оказанные услуги, выполненные работы производились в безналичном порядке.

Информация об обеспечении обязательств выданных

В ОАО «Имбирь» выданные следующие обязательства по состоянию на 31.12.2020 года:

1. Договор залога № 13/1/18 от 07.03 2018 года имущества ОАО «Имбирь» в обеспечение исполнения обязательств АО «ЛИМБ» по кредитному договору в сумме 24 млн. руб. на срок до 30.06.2021 года (доп. соглашение № 5 от 30.10.2020)

2. Договор залога № 47/1/17 от 12 июля 2017 года имущества ОАО «Имбирь» в обеспечение исполнения обязательств АО «ЛИМБ» по кредитному договору в сумме 7,8 млн. руб. на срок до 25.12.2020 года (доп.

соглашение № 7 от 30.11..2020)

Информация о дивидендах

В течение отчетного года начисление и выплата промежуточных дивидендов не производилась. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности решение о начислении дивидендов акционерами ОАО «Имбирь» не принималось. Доходы генерального директора ОАО «Имбирь» за 2020 год составили 1015,6 тыс. руб. Совету директоров никаких вознаграждений не выплачивалось.

Сведения о вознаграждениях (оплате труда) управленческого персонала

тыс. руб.

№ п/п Наименование

Начислено (заработная плата, отпускные) тыс.

руб.

за 2020 г. за 2019 г.

1

Краткосрочные вознаграждения основному

управленческому вознаграждения

управленческому персоналу (Аппарат

управления)

2840 3028

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008) руководитель (генеральный директор) и его заместители. ОАО «Имбирь»

Пояснения к годовой отчетности 2020 года

- 10 -

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- ☐ оплата труда за отчетный период;
- ☐ начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- ☐ оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- ☐ вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- ☐ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- ☐ иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по

договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами. Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- ☐ обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- ☐ обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами; ОАО «Имбирь»

Пояснения к годовой отчетности 2020 года

- 11 -

- ☐ соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты:

В ОАО «Имбирь» после отчетной даты остались не завершенные судебные разбирательства.

Список арбитражных дел ОАО «Имбирь», находящиеся в производстве арбитражных судов на 25.03.2021 г.

1. ОАО «Имбирь» - истец, ИП Блинов Андрей Викторович - ответчик. Дело № А81-1144/2021 рассматривается в упрощенном производстве Арбитражным судом Ямало - Ненецкого автономного округа.

Дело принято к производству определением от 20.02.2021г ,сумма требований - 429 200 руб. 00 коп. Взыскание денежных средств по договору аренды нежилого помещения от 01.09.2019. Хорошая судебная перспектива удовлетворения исковых требований.

2. ОАО «Имбирь» - ответчик, Санкт-Петербургское государственное казенное учреждение «Имущество Санкт-Петербурга» – истец. Дело № А56-39908/2020, рассматривается Арбитражным судом города Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Основание требований – взыскание задолженности по договору аренды земельного участка от 17.08.09.№01/ЗК-05325.

Сумма требований – 344 711 руб. 86 коп.

Решением от 12.10.2020 г. истцу отказано в исковых требованиях в связи с тем, что предоставленный в аренду участок имеет существенные недостатки в виде прохождения по нему 5 кабельных линий и невозможности его использования под складские цели. Кроме того, ответчиком частично пропущен срок исковой давности.

Обжалуется ответчиком. Заседание Тринадцатого апелляционного суда назначено на 15.04.2021 г. Неплохая перспектива уменьшить исковые требования, либо отказа в них.

После 01.01.2020 г. и до даты составления настоящей финансовой отчетности событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

Подверженность рискам

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). ОАО «Имбирь»

Пояснения к годовой отчетности 2020 года

- 12 -

В связи с этим, возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности Общества оцениваются как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в части изменения процентных ставок - оцениваются как средние, учитывая ситуацию в Российской Федерации в марте 2020 года. Сумма кредитов и займов Общества не является значительной.

б) в части изменения курсов иностранных валют - оцениваются, как низкие, поскольку Общество не использует товары иностранных производителей.

в) в части изменения экономической ситуации на рынке - оцениваются, как средние, в связи с конкуренцией на рынке.

2. Правовые риски:

2.1. Риски связанные с изменением валютного регулирования - оцениваются, как низкие, так как все обороты осуществляются только в рублях.

2.2. Риски связанные с изменением таможенного регулирования - оцениваются, как низкие, так как деятельность Общества не связана с импортом и экспортом товаров.

3. Репутационные риски (уменьшение числа заказчиков вследствие негативного представления об услугах, качество оказания услуг и т.п.) - оцениваются как низкие, так как Общество соблюдает свои обязательства по договорам и качеству оказания услуг.

Анализ финансово – хозяйственной деятельности.

Прибыль от хозяйственной деятельности за двенадцать месяцев 2020 года составила 1814 тыс. руб. В результате этого стоимость чистых активов ОАО «Имбирь» (в балансовой оценке) на 31.12.2020 г. увеличилась и составила –2598 тыс. руб. ОАО «Имбирь»

Пояснения к годовой отчетности 2020 года

- 13 -

По состоянию на 31.12.2020 г. просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Непогашенных в срок кредитов и займов нет. Имеется задолженность по налогам.

Задолженность по краткосрочным обязательствам уменьшилась на 4117 тыс. руб.

Объем продаж в 2020 году по сравнению с 2019 годом уменьшился на 4890 тыс. руб. или на 17%, себестоимость уменьшилась на 6852 тыс. руб. или 26.8 %.

Генеральный директор
ОАО «Имбирь» И.В. Парфеев
30 марта 2020 года