

Закрытое акционерное общество «Джорджия»

ИНН 7705036810 КПП 770501001 ОГРН 1027739181469

Адрес: 109044, г. Москва, 3-ий Крутицкий переулок, д.13, тел. +7(495)676-33-28, +7(495)676-22-44

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

1. Общие сведения.

Закрытое акционерное общество «Джорджия» зарегистрировано 25.06.1992 № 051.444 Государственным учреждением Московская регистрационная палата. В Единый государственный реестр юридических лиц запись о ЗАО «Джорджия» внесена 12.09.2002 Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве. ОГРН 1027739181469.

ЗАО «Джорджия» является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения с 2016 года. С 01.01.2019 объект налогообложения - "Доходы".

Уставный капитал общества составляет 60 000 (Шестьдесят тысяч) рублей. Количество выпущенных акций 6000 шт. Базовая прибыль акции за 2020 год составила 1667,00 руб. Разводненная прибыль на акцию составила 1667,00 руб.

Основной вид деятельности: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10). В 2020 году наибольший объем доходов получила по виду деятельности: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 13 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало. Единица измерения: тыс. руб.

Филиалы и представительства отсутствуют. Обособленное подразделение «Дубровка» создано 03.02.2020.

Незавершенные судебные дела на конец 2020 года отсутствуют.

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор, избираемый, согласно Уставу ЗАО «Джорджия», Собранием акционеров сроком на 5 лет. Решением собрания б/н от 11.06.2019 на

должность генерального директора избран гражданин Российской Федерации Инашвили Михаил Георгиевич.

Размеры вознаграждений основному управленческому персоналу – генеральному директору, выплаченные Обществом в 2020 году составили:

- оплата труда, начисленные на нее налоги и обязательные платежи во внебюджетные фонды – 859,0 тыс. руб.;
- вознаграждение в виде дивидендов – 4400,9 тыс. руб.

Бенефициарами ЗАО «Джорджия» являются граждане Российской Федерации:

№ п/п	ФИО	Количество акций
1.	Инашвили Георгий Михайлович	1920
2.	Инашвили Михаил Георгиевич	1320
3.	Инашвили Нинели Шалваевна	1320
4.	Инашвили Тамара Георгиевна	1320
5.	Ковалева Наталия Сергеевна	120

Учредителям в 2020 году была произведена выплата дивидендов в соответствии с их долями в уставном капитале: в размере 10002 тыс. руб. по итогам работы за 2019 год и 10002 тыс. руб. по итогам работы за 1 полугодие 2020 года.

Совместная деятельность Обществом не осуществлялась. Операции со связанными сторонами отсутствовали.

В 2020 году возникли чрезвычайные события, связанные с ограничением хозяйственной деятельности из-за распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, в результате чего выручка снизилась на 42%, чистая прибыль уменьшилась на 38% по сравнению с предыдущим налоговым периодом.

2. Основные положения учетной политики на 2020 год

Учетная политика ЗАО «Джорджия» утверждена приказами от 26.12.2019 № 35 «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета» и № 36 «Об утверждении Учетной политики для целей налогообложения».

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Сроки полезного использования принадлежащих Обществу основных средств определены в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1). Переоценка объектов основных средств не проводится. Оценка финансовых вложений при их выбытии

производится по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 г. не создавался.

Оценка МПЗ и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Списание материалов и товаров в производство и выбытие производится по средней стоимости.

Расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Исчисление налогов и сборов осуществляется главным бухгалтером.

Для целей признания доходов и расходов используется метод начисления.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец отчетного года определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 и п. 8.1 Учетной политики для целей бухгалтерского учета ЗАО «Джорджия».

При создании резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

3. Финансовые показатели

Выручка за 2020 год составила, 48335 тыс. руб.:

по аренде и управлению собственным или арендованным недвижимым имуществом – 44973 тыс. руб.;

по деятельности ресторанов и услуг по доставке продуктов питания – 3362 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2020 года составила 20813 тыс. руб.

Налог при УСН за 2020 году составил: 2139 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

Общество реализует подакцизные товары. Общество не является плательщиком налога на землю, на водные ресурсы и на игорный бизнес.

Оценочные обязательства в виде Резервов предстоящих расходов ведутся на синтетическом счёте 96, и представляют суммы отпускных выплат в пользу сотрудников.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность). Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились.

Условные факты хозяйственной деятельности в 2020 г. отсутствовали.

Наиболее существенными являются следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	ООО Весткомторг	935	5%
2.	ООО ПРО	3563	19%
3.	ООО Пролетарская	781	4%
4.	ИП Трефилов Дмитрий Сергеевич	843	5%
5.	ООО Успех Плюс	1030	6%
6.	ИП Фесенко Ирина Алексеевна	739	4%
7.	Прочие	10371	57%
	Итого:	18262	100 %

Наиболее существенными являются следующие кредиторы:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1.	ООО Вкусвилл	620	9%
2.	ИП Фесенко Ирина Алексеевна	600	9%
3.	Прочие кредиторы	5423	82%
	Итого:	6643	100 %

Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного года – 15083 тыс. руб. Процент износа основных средств на конец 2020 г. составляет - 52%.

В 2020 г. Общество как субъект малого предпринимательства, находящееся в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства, и осуществляющее деятельность в наиболее пострадавшей от коронавирусной

инфекции отрасли, получило субсидии из федерального бюджета в размере 206 тыс. руб. на сохранение занятости и оплаты труда своих работников и 113 тыс. руб. на мероприятия по профилактике коронавирусной инфекции. Остаток субсидий на конец года составил 31 тыс. руб.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор



М.Г. Инашвили