ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АО «КВАРЦ-ИНВЕСТ» ЗА 2020 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование фирмы: Акционерное Общество "Кварц-Инвест".

Юридический адрес: 119034, г. Москва, Гагаринский пер. дом 25.

Фактический (почтовый) адрес: 119034, г. Москва, Гагаринский пер. дом 25.

Дата государственной регистрации: 28 октября 2002 г

Общество подлежит обязательному аудиту, в соответствии с требованиями, установленными статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Общество осуществляет деятельность по капиталовложению в ценные бумаги.

Общество осуществляет в установленном законодательством РФ порядке следующие виды деятельности:

- капиталовложения в ценные бумаги;
- деятельность по управлению ценными бумагами;
- деятельность по управлению холдинг – компаниями;
- операции с недвижимостью;
- сдача имущества в аренду;

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ, СОСТАВЕ АКЦИОНЕРОВ

Уставный капитал Общества с момента его образования и по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 10 000 руб. и состоит из 100 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100 руб. каждая. Изменений в уставный капитал не вносились.

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 является Басюк Константин Владимирович.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ

Органами управления АО "Кварц-Инвест" являются:

1) Общее собрание акционеров (Акционер).

2) Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Генеральным директором АО «КВАРЦ-ИНВЕСТ» с 13 октября 2013 года сроком на три года избран Хорошилов Сергей Борисович (Решение № 3/2013 Внеочередного общего собрания акционеров Закрытого акционерного общества «КВАРЦ-ИНВЕСТ»). С 13 октября 2016 года его полномочия продлены сроком на три года Решением № 11 Единственного акционера Акционерного Общества «КВАРЦ-ИНВЕСТ» от 10.10.2016 г. С 13 октября 2019 года его полномочия продлены сроком на три года Решением № 22 Единственного акционера Акционерного Общества «КВАРЦ-ИНВЕСТ» от 10.10.2019 г.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

Численность работающих на 31 декабря 2020 года – 2 человека, на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года – 1 человек

5. КОРРЕКТИРОВКА СРАВНИТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ

В отчетности за 2020 г. применяется измененная форма Отчета о финансовых результатах, а именно: строки 2430 "Изменение отложенных налоговых обязательств" и 2450 "Изменение отложенных налоговых активов" заменены на строку 2412 "Отложенный налог на прибыль". По данной строке отражается информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период. Сравнительная информация за 2019 год скорректирована соответствующим образом.

Общество внесло следующие изменения в формат предоставления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год:

- в отчете о финансовых результатах доходы от участия в других организациях, ранее отражавшиеся в соответствующей строке 2310, отражены в составе показателя строки 2110 «Выручка»;
- в отчете о движении денежных средств денежные потоки от поступления дивидендов. ранее отражавшиеся в соответствующей строке 4214 денежных потоков от инвестиционных операций, отражены в строке 4115 денежных потоков от текущих операций.

Эти переклассификации были сделаны с целью лучшего отражения экономической сущности данных доходов и денежных потоков (соответствия основной деятельности Общества).
Также в отчете о движении денежных средств полученные проценты по НСО, ранее отражавшиеся в составе поступлений от финансовых операций, отражены в составе прочих поступлений от текущих операций.
Суммы в сравнительной информации за 2019 год были переклассифицированы для соответствия с форматом представления данных за отчетный год:

До изменений			После изменения		
Отчет о финансовых результатах	**Код**	**тыс. руб.**	**Отчет о финансовых результатах**	**Код**	**тыс. руб.**
Выручка	2110	-	Выручка	2110	48 614
Доходы от участия в других организациях	2310	48 614	Доходы от участия в других организациях	2310	-

До изменений			После изменения		
Отчет о движении денежных средств			**Отчет о движении денежных средств**		
Наименование показателя	**Код**	**тыс. руб.**	**Наименование показателя**	**Код**	**тыс. руб.**
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления					
возврат налога из бюджета	**4114**	-	проценты на неснижаемый остаток	4114	6 559
возврат беспроцентных займов	**4115**	-	дивидендов	4115	50 958
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления					
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	**4214**	52 578	процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4215	1 620
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления					
проценты по депозиту	***4315***	6 559	x	x	x

6. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденной Приложением №1 к Приказу об учетной политике от 31.12.2019, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства

Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы в отчётности представлены в тыс. руб.

В течение 2020 года изменения в учетные политики Общества не вносились.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится Обществом раз в год перед оставлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Бухгалтерский учет **основных средств и доходных вложений в материальные ценности** осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

Основные средства принимаются к учету в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования новых основных средств определяются Обществом исходя из ожидаемого срока использования объектов.

Организация самостоятельно определяет срок его полезного использования, исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. Переоценка первоначальной стоимости основных средств и доходных вложений в материальные ценности не производится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае отсутствия договорной стоимости основных средств, к учету

принимается первоначальная стоимость, указанная в акте приема-передачи, который является неотъемлемой частью договора аренды или на основании письменной информации предоставленной собственником имущества (арендодателем). В случае отсутствия такой информации объекты отражаются за балансом в условной оценке 1 руб.

Объекты, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, сроком службы более года и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Бухгалтерский учет **финансовых вложений** осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:
- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:
- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.
Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, рыночная стоимость которых не определяется, оценка их стоимости производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Беспроцентные займы выданные отражаются Обществом в составе строки 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность».

Права требования, приобретаемые по номинальной стоимости и, по условиям договора при предъявлении требования ограничивающиеся только ей, отражаются Обществом в составе строки 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

По результатам инвентаризации анализируется информация, отраженная в акте, на наличие в составе дебиторской задолженности сомнительных долгов.

Сомнительной признается задолженность, не погашенная в срок, и задолженность, срок погашения которой еще не наступил, но высока степень вероятности того, что при наступлении срока, установленного договором, при наличии информации о финансовых проблемах должника и отсутствий соответствующих гарантий, задолженность не будет погашена.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее.

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности на начало и конец отчетного периода.

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением **займов и кредитов,** относятся в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, относятся в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Бухгалтерский **учет доходов от обычных видов деятельности**, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации», ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Бухгалтерский **учет расходов по обычным видам деятельности** осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому «Расходы организации», ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н с учетом отраслевых особенностей.

Все расходы Общества, понесенные в рамках обычных видов деятельности признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в том периоде, когда они были понесены.

Общехозяйственные расходы в конце месяца списываются в дебет счета 90 и формируют показатель строки 2220 "Управленческие расходы" отчета о финансовых результатах.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается из-за несущественности обязательства.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

на 31.12.20 года 73,8757 руб. за 1 доллар США.

на 31.12.19 года 61,9057 руб. за 1 доллар США.

на 31.12.18 года 69,4706 руб. за 1 доллар США.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов в бухгалтерской (финансовой) отчетности свернуто.

Налог на прибыль

Доходы и расходы в целях налогообложения прибыли определяются по методу начисления.

Расходы организации, которые не могут быть непосредственно отнесены к затратам по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов организации.

Вся сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Основные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль доходов и расходов.

Налог на добавленную стоимость

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество определяет налогооблагаемую базу от продажи в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ, а именно: по наиболее ранней из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

7. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

7.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств приведено в таблице 1. Приложений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования после отчетной даты, и отражаются по строкам 1170 и 1240 бухгалтерского баланса соответственно. К долгосрочным относятся вложения, если они произведены с намерением получать доход более 12 месяцев.

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений приведено в таблице 2 Приложений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений приведена в таблице:

Наименование показателя	*На 31.12.2020 г.*		*На 31.12.2019 г.*		*На 31.12.2018 г.*	
	Тыс. руб.	*Доля в уставном капитале, %*	*Тыс. руб.*	*Доля в уставном капитале, %*	*Тыс. руб.*	*Доля в уставном капитале, %*
Долгосрочные – всего	**2 860 805**		**2 860 805**		**2 860 805**	
Вклад в уставный капитал	**67 120**		**67 120**		**67 120**	
ООО «Рентал»	67 120	50	67 120	50	67 120	50
ООО «Суражская керамика»	1 012	100	1 012	100	1 012	100
Резерв под обесценение финансовых вложений ООО «Суражская керамика»	(1 012)	-	(1 012)	-	(1 012)	-
ООО «ФОРПОСТ»	10	99	10	99	10	99
Резерв под обесценение финансовых вложений в ООО «ФОРПОСТ»	(10)		(10)		(10)	
Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	**2 793 685**		**2 793 685**		**2 793 685**	
АО Международный аэропорт Владивосток	3 128	16,84	3 128	16,84	3 128	16,84
АО Хабаровский аэропорт	2 790 557	99,9	2 790 557	99,9	2 790 557	99,9

В обеспечение обязательств связанной компании АО «Международный аэропорт Хабаровск»:

А) по кредитному договору с ВЭБ Банк предоставляет АО «Международный аэропорт Хабаровск» кредит в сумме 1 933 000 тыс. руб. под 9,7% годовых с выплатой процентов и основного долга до 20.12.2029 года,

Б) по договору займа с ФРДВ Фонд предоставляет АО «Международный аэропорт Хабаровск» кредит в сумме е 2 000 000 тыс. руб. под 5% годовых с выплатой процентов и основного долга до 15.02.2029 года,

для оплаты расходов АО «Международный аэропорт Хабаровск» в рамках строительство пассажирского терминала внутренних авиалиний в аэропорту г. Хабаровска, АО «КВАРЦ-ИНВЕСТ» были подписаны:

1. Договоры поручительства перед ВЭБ и ФРДВ;
2. Договор залога 50% + 1 акция (375 142 штуки) АО «Хабаровский аэропорт».

Стоимость заложенных акций определена в размере 300 114 тыс. руб.

Данные договоры заключены на срок до окончания основных обязательств «Международный аэропорт Хабаровск».

Остаток заемных средства АО «Международный аэропорт Хабаровск», в отношении которого Общество является поручителем, по состоянию на 31.12.2020 составил 3 543 069 тыс. руб., на 31.12.2019 – 3 542 395 тыс. руб., на 31.12.2028 тыс. руб. – 985 172 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений приведена в таблице:

Наименование показателя	*На 31.12.2020 г., тыс. руб.*	*На 31.12.2019 г., тыс. руб.*	*На 31.12.2018 г., тыс. руб.*
Краткосрочные – всего	**217 000**	**67 000**	**75 000**
Займы предоставленные (возврат по требованию)	**217 000**	**67 000**	**75 000**
Юридические лица	-	-	8 000
Физические лица	217 000	67 000	67 000

В обеспечение надлежащего исполнения обязательств по займу в размере 67 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018, выданного физическому лицу, получен залог в виде 25% доли в уставном капитале ООО «Хабаровск Кейтеринг» (с ноября 2020 года – ООО «Скай Лидер»), оценочная стоимость которой установлена в размере 60 000 тыс. руб.

7.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 3. Приложений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2020 году была погашена дебиторская задолженность по беспроцентным займам, признанная ранее сомнительной, в размере 7 867 тыс. руб. путем подписания акта зачета взаимных требований. Восстановлен резерв по сомнительной задолженности в части погашенной дебиторской задолженности.

7.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 остатки, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса представляют собой остатки на расчетных счетах в банках. Денежных средств, ограниченных в использовании по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 у Общества нет.

Наименование показателя	*На 31.12.2020 г.*	*На 31.12.2019 г.*	*На 31.12.2018 г.*
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	**70 328**	**206 479**	**144 615**
На рублевых счетах в банках	69 801	206 037	144 615
На валютных счетах в банках	527	442	-

7.5. Капиталы и резервы

Уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. составлял 10 тыс. рублей.

Количество выпущенных и оплаченных Обществом обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. – 100 штук, номинальной стоимостью 0,1 тыс. руб. каждая.

7.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 4 Приложений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.20 г., 31.12.19 г., 31.12.18 г просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

7.7. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2020 31.12.2019 и 31.12.2018 отсутствует задолженность по кредитам и займам, полученным Обществом.

7.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основные виды деятельности Организации и показатели за отчетный год

Вид деятельности	*Выручка (без НДС), тыс. руб. за 2020 год*	*Выручка (без НДС), тыс. руб. за 2019 год*
Доходы от участия в других организациях	*27 198*	*48 614*
Сдача в аренду	915	-
ВСЕГО	**28 113**	**48 614**

В Отчете о финансовых результатах по строке «Выручка» за 2020 год Общество отразило сумму дивидендов к получению ООО «Рентал» за 2019 год и за 1 полугодие 2020 года.

АО «Хабаровский аэропорт» в течение 2020 года решение о выплате дивидендов не принимало.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в пояснении 5 к бухгалтерской отчетности.

7.9. Прочие доходы и расходы

Информация по статьям прочих доходов и расходов представлена в таблице ниже:

Статья доходов / расходов	*За 2020 г., тыс. руб.*		*За 2019 г., тыс. руб.*	
	Доходы	*Расходы*	*Доходы*	*Расходы*
Прочие доходы и расходы всего: в том числе:	**7 955**	**(18 896)**	-	**(842)**
Курсовая разница	87	-	-	(53)
Восстановление (создание) резерва по сомнительным долгам	7 868	-	-	(611)
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (услуги реестродержателя, депозитария и др.)	-	(140)	-	(120)
Безвозмездно переданное имущество	-	(8 212)	-	-
Представительские расходы / организация мероприятия	-	(9 483)	-	-
НДС с прочей реализации	-	(1 014)	-	(3)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	--	(47)	-	(55)

7.10. Налогообложение

Налог на прибыль

К дивидендам, полученным от ООО «Рентал», в сумме 27 198 тыс. руб. применяется ставка 0% (согласно пп. 1 п. 3 ст. 284 НК РФ).

Взаимосвязь налога на прибыль и показателя прибыли (убытка) до налогообложения представлена ниже:

Наименование показателя		**2020 г.**	**2019 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения	1	26 638	57 159
в т.ч. прибыль (убыток) до налогообложения по ставке 0%	1.1	27 198	48 614
прибыль (убыток) до налогообложения по ставке 20%	1.2	(560)	8 545
(Условный расход) условный доход по налогу на прибыль по ставке 20%	2=1.2 *20%	112	(1 709)
Налоговый эффект статей, не приводящих к уменьшению/увеличению налогооблагаемой базы	3	(2 386)	(246)
Налог на прибыль	4 = 2 + 3	(2 274)	(1 955)
в т.ч. текущий налог на прибыль		(2 274)	(1 518)
отложенный налог на прибыль		-	(437)

7.11. Дивиденды

Решений о выплате дивидендов по итогам 2019 года и промежуточных периодов 2020 года не принималось.

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе деятельности Общество заключает различные договора со связанными сторонами- аренда имущества, оказание услуг производственного характера, купля-продажа активов, предоставление и получение займов.

Формы расчетов - оплата денежными средствами.

Перечень основных связанных сторон, включая зависимые компании:

Связанная сторона	**Характер отношений**	**Характер проводимых Операций**
АО «Хабаровский аэропорт»	Владение 99,9 % акций	Получение займов, покупка акций, приобретение прав требования, получение

		дивидендов, субаренда офисного помещения
ООО «Суражская керамика»	Владение 100% доли в уставном капитале	Предоставление займов
ООО «Форпост»	Владение 99% доли в уставном капитале	Приобретение прав требования
ООО «РЕНТАЛ»	Владение 50% доли в уставном капитале	Получение дивидендов
ООО «Авиатерминал»	Общества, находящиеся под общим контролем	Получение займа
ООО «Авуар-ДВ»	Общества, находящиеся под общим контролем	Предоставление займа
Басюк К.В.	Единственный акционер АО «Кварц-Инвест»	Предоставление займов, выплата дивидендов
ООО «УК КОМАКС»	Общества, находящиеся под общим контролем	Приобретение прав требования
ООО «ТЗК ВЛАДИВОСТОК»	Общества, находящиеся под общим контролем	Приобретение прав требования
ООО «ТЗК ДВ»	Общества, находящиеся под общим контролем	Приобретение прав требования, предоставление займов
ООО "ЭЙР КЭТЕРИНГ-ВЛАДИВОСТОК"	Общества, находящиеся под общим контролем	Приобретение прав требования
Благотворительный Фонд «Будем жить!» им. М. Басюка	Общества, находящиеся под общим контролем	Прочее
ООО «Воинское охотничье хозяйство ВОО-ОСОО»	Общество, контролируемое руководителем	Предоставление имущества в аренду

Остатки взаиморасчетов со связанными сторонами приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	*На 31.12.2020 г., тыс. руб.*	*На 31.12.2019 г., тыс. руб.*	*На 31.12.2018 г., тыс. руб.*
Дебиторская задолженность, в т. ч.:	**22 138**	**17 651**	**20 019**
Расчеты с покупателями и заказчиками	984	-	-
Прочие связанные стороны	*984*	-	-
Проценты по договорам займов:	3 530	362	386
Прочие связанные стороны	-	-	*24*
Акционер	*3 530*	*362*	*362*
Дивиденды полученные:	17 289	17 289	19 633
Дочерние и зависимые общества	*17 289*	*17 289*	*19 633*
Прочее	335	-	-
Дочерние и зависимые общества	*335*	-	-
Прочие обязательства, в т.ч.:	**262 848**	-	**262 848**
Дочерние и зависимые общества	*262 848*	-	*262 848*
Кредиторская задолженность, в т. ч.:	**83 418**	**346 266**	**83 418**
По договору купли-продажи ценных бумаг	-	262 848	-
Дочерние и зависимые общества	-	262 848	-
Дивиденды к выплате	83 418	83 418	83 418
Акционер	*83 418*	*83 418*	*83 418*

Операции со связанными сторонами приведены в таблице ниже:

Статья доходов/расходов	*2020 г., тыс. руб.*		*2019 г., тыс. руб.*	
	Доходы	*Расходы*	*Доходы*	*Расходы*
Выручка, в т.ч.	**28 113**	-	**48 614**	-
Выручка от сдачи имущества в аренду	820	-	-	-
Прочие связанные стороны	*820*	-	-	-
Дивиденды	27 293	-	48 614	-
Дочерние и зависимые общества	*27 293*	-	*48 614*	-
Проценты к получению (уплате), в т.ч.	**4 800**	-	**1 596**	-
Акционер	*3 168*	-	-	-
Прочие связанные стороны	*1 632*	-	*1 596*	-
Прочие доходы / расходы, в т.ч.:	**7 868**		-	**(611)**
Резерв по сомнительным долгам	*7 868*		-	(611)
Дочерние и зависимые общества	*7 868*		-	*(611)*

Наименование показателя ОДДС	*№ строки*	*За 2020г., тыс. руб.*	*За 2019 г., тыс. руб.*
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	**27 303**	**84 407**
в том числе:			
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	95	-
Дочерние и зависимые общества		*95*	-
Дивидендов	4115	27 198	50 958
Дочерние и зависимые общества		*27 198*	50 958
Прочие поступления	4119	**10**	**33 449**
Дочерние и зависимые общества		*10*	*33 449*
Платежи – всего	4120	**(469)**	**(34 176)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(49)	(51)
Дочерние и зависимые общества		*(49)*	*(51)*
прочие платежи	4129	(420)	(34 125)
Дочерние и зависимые общества		*(355)*	*(611)*
Прочие связанные стороны		*(65)*	*(33 514)*
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	**170 633**	**79 620**
в том числе:			

от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам	4213	169 000	78 000
Прочие связанные стороны		*169 000*	*78 000*
процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4215	1 633	1 620
Дочерние и зависимые общества		-	-
Прочие связанные стороны		*1 633*	*1 620*
Платежи – всего	4220	**(319 000)**	**(70 000)**
в том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(319 000)	(70 000)
Акционер		*(150 000)*	-
Прочие связанные стороны		*(169 000)*	*(70 000)*

Информация о выданных по обязательствам связанных сторон обеспечениях в виде поручительств и залогов раскрыта в разделе 7.2 настоящих Пояснений.

Выплата вознаграждения управленческому персоналу:

В состав основного управленческого персонала Общества входит генеральный директор

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала	*За 2020 г., тыс. руб.*	*За 2019 г., тыс. руб.*
Вознаграждения.	75	75
Страховые взносы	23	23

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не имеет намерений прекращения деятельности.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация для раскрытия об условных фактах хозяйственной деятельности отсутствует.

11. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Трактовка законодательства Руководством, в том числе, в части исчисления налогов, подлежащих уплате в бюджеты всех уровней, применяемая к операциям и деятельности Группы, на практике может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. Позиция российских налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм дополнительных налогов, штрафов и пени. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент 2018, 2019 годы остаются открытыми для налоговой проверки. Руководство полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, а именно 01 февраля 2021 года подписано дополнительное соглашение, согласно которому срок возврата займа, предоставленного физическому лицу, размере 67 000 тыс. руб. увеличивается до 01 февраля 2022 года.

Генеральный директор **Хорошилов С.Б.**

« 29 » марта 2021 года

Акционерное общество "КВАРЦ-ИНВЕСТ"
ИНН 7714283170; КПП 770401001
119034, Москва г, Гагаринский пер, дом № 25, тел.: (495) 995-95-85, факс: (495) 9959586

Приложения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Единица измерения - тыс. руб.

1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**за 2020 г.**	**4 238**	**(1 097)**	**10 060**	**-**	**-**	**(1 404)**	**-**	**-**	**14 298**	**(2 501)**
	5210	**за 2019 г.**	**4 238**	**(499)**	**-**	**-**	**-**	**(598)**	**-**	**-**	**4 238**	**(1 097)**
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020 г.	4 238	(1 097)	6 050	-	-	(670)	-	-	10 288	(1 767)
	5211	за 2019 г.	4 238	(499)	-	-	-	(598)	-	-	4 238	(1 097)
Продуктивный скот	5202	за 2020 г.	-	-	4 010	-	-	(734)	-	-	4 010	(734)
	5212	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	**за 2020 г.**	**2 860 805**	-	-	-	-	-	-	**2 860 805**	-
	5311	**за 2019 г.**	**2 860 805**	-	-	-	-	-	-	**2 860 805**	-
в том числе: Вклад в уставный капитал	5302	за 2020 г.	68 142	-	-	-	-	-	-	68 142	-
	5312	за 2019 г.	68 142	-	-	-	-	-	-	68 142	-
Ценные бумаги	5303	за 2020 г.	2 793 685	-	-	-	-	-	-	2 793 685	-
	5313	за 2019 г.	2 793 685	-	-	-	-	-	-	2 793 685	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	5304	за 2020 г.	(1 022)	-	-	-	-	-	-	(1 022)	-
	5314	за 2019 г.	(1 022)	-	-	-	-	-	-	(1 022)	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**за 2020 г.**	**67 000**	-	**150 000**	-	-	-	-	**217 000**	-
	5315	**за 2019 г.**	**75 000**	-	-	**(8 000)**	-	-	-	**67 000**	-
в том числе: Займы предоставленные	5306	за 2020 г.	67 000	-	150 000	-	-	-	-	217 000	-
	5316	за 2019 г.	75 000	-	-	(8 000)	-	-	-	67 000	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2020 г.**	**2 927 805**	-	**150 000**	-	-	-	-	**3 077 805**	-
	5310	**за 2019 г.**	**2 935 805**	-	-	**(8 000)**	-	-	-	**2 927 805**	-

3. Дебиторская задолженность

3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2020 г.**	**478 086**	**(449 503)**	**6 442**	**-**	**(12 014)**	**7 867**	**-**	**-**	X	X	-	-
	5530	**за 2019 г.**	**474 937**	**(448 893)**	**6 938**	**-**	**(4 002)**	**-**	**(610)**	**-**	**-**	**-**	**472 514**	**(441 636)**
в том числе:													**478 086**	**(449 503)**
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	-	-	984	-	-	-	-	-	**213**	-		
	5531	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	984	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	120	-	120	-	(120)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019 г.	118	-	120	-	(118)	-	-	-	-	-	120	-
Прочая	5513	за 2020 г.	4 041	(2)	335	-	(4 026)	-	-	-	-	-	120	-
	5533	за 2019 г.	1 321	(2)	4 023	-	(1 516)	-	-	-	-	-	350	(2)
Беспроцентные займы	5514	за 2020 г.	423 913	(423 913)	-	-	(7 868)	7 867	-	-	213	-	4 041	(2)
	5534	за 2019 г.	423 303	(423 303)	610	-	-	(610)	-	-	X	X	416 045	(416 045)
Проценты по договорам займа	5515	за 2020 г.	7 135	-	5 003	-	-	-	-	-	X	X	423 913	(423 913)
	5535	за 2019 г.	4 974	-	2 185	-	(24)	-	-	-	X	X	12 138	-
Договоры уступки прав требования	5516	за 2020 г.	25 588	(25 588)	-	-	-	-	-	-	X	X	7 135	-
	5536	за 2019 г.	25 588	(25 588)	-	-	-	-	-	-	X	X	25 588	(25 588)
Дивиденды к получению	5517	за 2020 г.	17 289	-	-	-	-	-	-	-	X	X	25 588	(25 588)
	5537	за 2019 г.	19 633	-	-	-	(2 344)	-	-	-	X	X	17 289	-
Итого	**5500**	**за 2020 г.**	**478 086**	**(449 503)**	**6 442**	**-**	**(12 014)**	**7 867**	**-**	**X**	**X**	**X**	17 289	-
	5520	**за 2019 г.**	**474 937**	**(448 893)**	**6 938**	**-**	**(4 002)**	**-**	**(610)**	**X**	**213**	**X**	**472 514**	**(441 636)**
													478 086	**(449 503)**

3.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.		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	5340	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5341	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части	5342	-	-	-	-	-	-
прочая	5343	-	-	-	-	-	-
	5344	-	-	-	-	-	-

4. Кредиторская задолженность

4.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 2020 г.**	**23 936**	-	-	-	-	**262 846**	-	-	**286 784**
	5571	**за 2019 г.**	**286 784**	-	-	-	-	**(262 848)**	-	-	**23 936**
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по договору купли-продажи ценных бумаг	5555	за 2020 г.	23 936	-	-	-	-	-	X	X	23 936
	5575	за 2019 г.	23 936	-	-	-	-	-	X	X	23 936
по соглашению об уступке прав	5556	за 2020 г.	-	-	-	-	-	262 848	X	X	262 848
	5576	за 2019 г.	262 848	-	-	-	-	(262 848)	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 2020 г.**	**347 686**	**899**	-	**(248)**	-	**(262 848)**	-	-	**85 489**
	5580	**за 2019 г.**	**84 626**	**35**	-	**(36)**	-	**262 848**	**213**	-	**347 686**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	16	246	-	(16)	-	-	-	-	246
	5581	за 2019 г.	17	16	-	(17)	-	-	-	-	16
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	232	653	-	(232)	-	-	-	-	653
	5583	за 2019 г.	19	19	-	(19)	-	-	213	-	232
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	1 172	-	-	-	-	-	-	-	1 172
	5586	за 2019 г.	1 172	-	-	-	-	-	-	-	1 172
дивиденды к выплате	5567	за 2020 г.	83 418	-	-	-	-	-	X	X	83 418
	5587	за 2019 г.	83 418	-	-	-	-	-	X	X	83 418
по договору купли-продажи ценных бумаг	5568	за 2020 г.	262 848	-	-	-	-	(262 848)	X	X	-
	5588	за 2019 г.	-	-	-	-	-	262 848	X	X	262 848
Итого	**5550**	**за 2020 г.**	**371 622**	**899**	-	**(248)**	-	**X**	**X**	**X**	**372 273**
	5570	**за 2019 г.**	**371 410**	**35**	-	**(36)**	-	**X**	**213**	**X**	**371 622**

4.2 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	-	-	-
	5593	-	-	-

5. Затраты на производство (оказание услуг)

Наименование показателя	*Код*	*за 2020 г.*	*за 2019 г.*
Материальные затраты	5610	166	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	805	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	973	-
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	973	-



Генеральный директор **Хорошилов С.Б.** **29.03.2021**
АО "КВАРЦ-ИНВЕСТ"