



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Закрытого акционерного общества
«Жемчужина»
за период с 01 января 2015 г. по 31 декабря 2015 г.**



СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ	
Наименование аудируемого лица	Закрытое акционерное общество «Жемчужина»
Место нахождения	109004, г. Москва, ул. Александра Солженицина, д. 27.
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выданное Межрайонной инспекцией ИФНС России № 46 по г. Москве от 14 июля 2005 г., серия 77 № 006343137.
ОГРН	1057747223313
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ	
Наименование аудитора	Акционерное общество «2К» (АО «2К»)
Место нахождения	127055, Россия, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2.
Телефон	(495) 777-08-95, (495) 777-08-94, (495) 626-30-40, (495) 721-14-57
Данные о государственной регистрации	Свидетельство Московской регистрационной палаты № 575281 от 04 марта 1994 г. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице от 18 сентября 2014 г. за ГРН 8147747741639, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
ОГРН	1027700031028
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член СРО НП «Московская Аудиторская Палата», аккредитованной при Минфине РФ (Приказ Минфина РФ от 26 ноября 2009 г. № 578 «О внесении сведений о некоммерческой организации в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов»)
ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций	10303000547

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам
Закрытого акционерного общества
«Жемчужина»**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Жемчужина» за период с 01 января 2015 г. по 31 декабря 2015 г. включительно, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г.;
- Отчета о финансовых результатах за 2015 г.;
- Отчета об изменениях капитала за 2015 г.;
- Отчета о движении денежных средств за 2015 г.;
- Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2015 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет руководство Закрытого акционерного общества «Жемчужина».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой Учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «Жемчужина» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на то, что стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2013 г. составляет отрицательную величину (- 1 222 620 тыс. руб., - 651 152 тыс. руб. и - 184 496 тыс. руб., соответственно). В 2015 и 2014 гг. деятельность Общества была убыточной, и убытки составили 571 468 тыс. руб. и 466 655 тыс. руб. соответственно. По состоянию на 31 декабря 2015 г. также возник существенный дефицит оборотных средств: краткосрочные обязательства Общества превышают его оборотные активы на 1 802 494 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2014 г. дефицит отсутствовал). Планы руководства в отношении будущих действий раскрыты в разделе 14 Пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор,
кандидат экономических наук
АО «ЗК»

г. Москва, 20 марта 2016 г.



Т. А. Касьянова

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация **Закрытое акционерное общество "ЖЕМЧУЖИНА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Прочее денежное посредничество**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество /

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

109004, Москва г, Александра Солженицына ул, дом № 27

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
77958765		
7713557284		
65.12		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 274	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	1 274	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	81	-	-
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	81	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	790 725	638 468	336 209
	в том числе:				
	Акции	11701	157 720	157 720	157 720
	Предоставленные займы	11702	633 005	480 748	178 489
	Отложенные налоговые активы	1180	236 956	107 874	13 325
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 029 036	746 342	349 534
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 265	6 567	8 130
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	19	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	185	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	87	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	7 974	6 567	8 130
	Дебиторская задолженность	1230	169 706	69 595	29 839
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 204	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	167	167
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	168 502	69 428	29 672
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 210	130	1 739
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	3 209	130	1 739
	Валютные счета	12502	1	-	-

	Прочие оборотные активы	1260	237 964	194 080	184 431
	в том числе:				
	Строительство апартамент-отеля	12601	204 348	192 101	183 080
	НДС по незавершенному строительству	12602	12 328	1 979	1 351
	Авансы, выданные подрядчикам в рамках незавершенного строительства	12603	21 288	-	-
	Итого по разделу II	1200	419 145	270 372	224 139
	БАЛАНС	1600	1 448 181	1 016 714	573 673

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 000	25 000	25 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 247 630)	(676 162)	(209 507)
	Итого по разделу III	1300	(1 222 620)	(651 152)	(184 497)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	445 209	1 629 817	699 281
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	156 933	203 088	166 967
	Долгосрочные займы (в валюте)	14102	131 788	1 046 651	381 701
	Проценты по долгосрочным займам	14103	17 701	16 043	8 282
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	14104	138 787	364 035	142 331
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 917	9	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	449 126	1 629 826	699 281
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 210 330	-	20 585
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	45 955	-	18 871
	Проценты по краткосрочным займам	15102	5 161	-	1 714
	Краткосрочные займы (в валюте)	15103	1 594 061	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15104	565 153	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	11 336	38 035	38 304
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 918	1 230	85
	Расчеты по налогам и сборам	15202	76	76	76
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	9 342	36 729	38 143
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	9	5	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 221 675	38 040	58 889
	БАЛАНС	1700	1 448 181	1 016 714	573 673



Руководитель

(подпись)

Федорченко Юрий
Валентинович
(расшифровка подписи)

14 февраля 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Закрытое акционерное общество "ЖЕМЧУЖИНА"	по ОКПО	31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	77958765		
Вид экономической деятельности	Прочее денежное посредничество	по ОКВЭД	7713557284		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС	65.12		
Закрытое акционерное общество	/	по ОКФС / ОКФС	67	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	1 694	1 694
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 694	1 694
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 412)	(3 295)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 718)	(1 601)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	88 725	39 764
	Проценты к уплате	2330	(197 606)	(90 115)
	Прочие доходы	2340	996 954	8 649
	Прочие расходы	2350	(1 582 997)	(517 892)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(696 642)	(561 195)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(14 155)	(17 699)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 908)	(9)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	129 082	94 549
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(571 468)	(466 655)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(571 468)	(466 655)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Федорченко Юрий
Валентинович**

(расшифровка подписи)

14 февраля 2016 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация	Закрытое акционерное общество "ЖЕМЧУЖИНА"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710003		
Вид экономической деятельности	Прочее денежное посредничество	ИНН	7713557284		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПО	77958765		
Закрытое акционерное общество /		по ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	10	-	25 000	-	(209 507)	(184 497)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

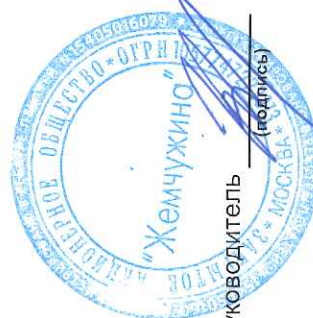
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	466 655	466 655
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	466 655	466 655
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	10	-	25 000	-	(676 162)	(651 152)
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	571 469	571 469
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	571 469	571 469
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	10	-	25 000	-	(1 247 630)	(1 222 620)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(184 497)	(466 655)	-	(651 152)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(184 497)	(466 655)	-	(651 152)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(209 507)	(466 655)	-	(676 162)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(209 507)	(466 655)	-	(676 162)
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	(1 222 620)	(651 152)	(184 497)



Руководитель

Федорченко Юрий
Валентинович

(расшифровка подписи)

14 февраля 2016 г.

Расчет стоимости чистых активов

Закрытое акционерное общество "ЖЕМЧУЖИНА"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 274	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	81	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	790 725	638 468	336 209
Отложенные налоговые активы	1180	236 956	107 874	13 325
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 265	6 567	8 130
Дебиторская задолженность*	1230	169 706	69 595	29 839
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 210	130	1 739
Прочие оборотные активы	1260	237 964	194 080	184 431
ИТОГО активы	-	1 448 181	1 016 714	573 673
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	445 209	1 629 817	699 281
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 917	9	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	2 210 330	-	20 585
Кредиторская задолженность	1520	11 336	38 035	38 304
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	9	5	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 670 801	1 667 865	758 170
Стоимость чистых активов	-	(1 222 620)	(651 152)	(184 497)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



[Handwritten signature]

Федорченко Ю.В.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация **Закрытое акционерное общество "ЖЕМЧУЖИНА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Прочее денежное посредничество

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2015

77958765

7713557284

65.12

67

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 835	1 694
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 835	1 694
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(119 389)	(22 275)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(102 336)	(19 165)
в связи с оплатой труда работников	4122	(165)	(155)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
сальдо косвенных налогов (НДС)	4125	(16 800)	(2 907)
прочие платежи	4129	(88)	(48)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(117 554)	(20 581)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 013	150
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11 013	150
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(199 978)	(302 409)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(36 708)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(163 270)	(302 409)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(188 965)	(302 259)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	312 007	332 275
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	312 005	332 275
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	2	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(200)	(14 983)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(200)	(14 983)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	311 807	317 292
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 288	(5 548)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	130	1 739
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 210	130
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 208)	3 939



Руководитель

(подпись)

Федорченко Юрий
Валентинович

(расшифровка подписи)

14 февраля 2016 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Закрытое акционерное общество "ЖЕМЧУЖИНА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Прочее денежное посредничество

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2015	12	31
77958765		
7713557284		
65.12		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель

(подпись)

**Федорченко Юрий
Валентинович**
(расшифровка подписи)

14 февраля 2016 г.

**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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцено- ния
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцено- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцено- ния	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	-	-	1 447	-	-	-	-	1 447
	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	1 447	-	(1 447)	-
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	1 447	-	(1 447)	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Сайт коттеджного поселка "Феллини"							



Генеральный директор

Гурьевский И.В.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	-	-	108	-	-	(27)	-	-	108	(27)	-
	5210	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2015 г.	-	-	108	-	-	(27)	-	-	108	(27)	-
	5211	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего													
в том числе:													
	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261		
в том числе:	5270		
	5271		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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 (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Генеральный директор

[Handwritten signature]

Возвращено 10.13.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений											На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)				
						первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	638 468	-	163 270	(11 013)	-	-	-	-	790 725	-
	5311	за 2014 г.	336 209	-	302 409	(150)	-	-	-	-	638 468	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2015 г.	480 748	-	163 270	(11 013)	-	-	-	-	633 005	-
	5312	за 2014 г.	178 489	-	302 409	(150)	-	-	-	-	480 748	-
Приобретенные акции	5303	за 2015 г.	157 720	-	-	-	-	-	-	-	157 720	-
	5313	за 2014 г.	157 720	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	638 468	-	163 270	(11 013)	-	-	-	-	790 725	-
	5310	за 2014 г.	336 209	-	302 409	(150)	-	-	-	-	638 468	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	-	-	-



[Handwritten signature in blue ink]

Игорьченко И.В.

Генеральный директор

1.1 Напичие и движение запасов

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего		-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Генеральный директор

 Петрученко И.В.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	величина резерва по условиям договора
			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 2015 г.	69 428	-	-	88 725	-	-	-	158 151
	5521	за 2014 г.	29 664	-	-	39 763	-	-	-	69 427
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	69 428	-	-	88 725	-	-	-	158 151
	5524	за 2014 г.	29 664	-	-	39 763	-	-	-	69 428
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	167	-	31 527	-	(20 138)	-	-	11 555
	5530	за 2014 г.	167	-	1 435	-	(1 442)	-	-	167
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	167	-	1 999	-	(2 165)	-	-	167
	5531	за 2014 г.	167	-	-	-	-	-	-	1 204
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	-	-	3 287	-	(2 083)	-	-	-
	5532	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2015 г.	-	-	26 241	-	(15 890)	-	-	10 351
	5533	за 2014 г.	-	-	1 435	-	(1 442)	-	-	-
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	69 594	-	31 527	88 725	(20 138)	-	X	169 706
	5520	за 2014 г.	29 831	-	1 435	39 763	(1 442)	-	X	69 594

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	погаше- ние		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	1 629 817	139 445	-	1 324 054	-	-	445 209
	5571	за 2014 г.	699 281	701 071	-	229 465	-	-	1 629 817
в том числе: кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	1 629 817	139 445	-	1 324 054	-	-	445 209
	5573	за 2014 г.	699 281	701 071	-	229 465	-	-	1 629 817
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	38 035	2 914 508	-	(730 878)	-	-	2 221 665
	5580	за 2014 г.	58 889	1 145	-	(22 795)	-	-	38 035
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	1 230	27 488	-	(26 800)	-	-	1 918
	5581	за 2014 г.	85	1 145	-	-	-	-	1 230
авансы полученные	5562	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	76	330	-	(330)	-	-	76
	5583	за 2014 г.	76	-	-	-	-	-	76
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	2 877 204	-	(666 875)	-	-	2 210 330
	5585	за 2014 г.	20 585	-	796	(21 381)	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	36 729	9 485	-	(36 873)	-	-	9 342
	5586	за 2014 г.	38 143	-	-	(1 414)	-	-	36 729
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2015 г.	1 667 852	3 053 953	-	593 176	-	-	-	-	X	-	2 666 874
	5570	за 2014 г.	758 170	702 216	-	206 670	-	-	-	-	X	-	1 667 852

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Сергеевский директор
Горюхино Ю.В.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	176	148
Отчисления на социальные нужды	5630	52	45
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 184	3 102
Итого по элементам	5660	3 412	3 295
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	3 412	3 295



Генеральный директор
И.В.В.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5	5	-	-	10
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	5	5	-	-	10



Венергалиев

[Signature]

Художинко И.В.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	35 449	-	-
в том числе:				
Аккредитив	5801	35 449	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Генеральный директор

В.В. Козлов

[Handwritten signature]

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2015 г.	5920	-	-
за 2014 г.			
в том числе:			
за 2015 г.	5911	-	-
за 2014 г.	5921	-	-



Генеральный директор
Федерального научного центра
физического воспитания

Пояснительная записка ЗАО "Жемчужина" к бухгалтерской отчетности за 2015 г.

24.02.2016 г.

1. Сведения об организации, составе исполнительного органа и видах деятельности

Закрытое акционерное общество «ЖЕМЧУЖИНА» зарегистрировано 14.06.2005 г.

Юридический адрес: 109004, г Москва, ул. Александра Солженицына, д. 27.

ОГРН 1057747223313, ИНН/КПП 7713557284/770901001.

Форма собственности: частная.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и делится на 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

Участники Общества:

- Компания с ограниченной ответственностью Dolcemia Holdings Limited (адрес местонахождения: Иоанни Кириакиди, 12А Апостолос Андреас, а/я 3067, Лимассол, Кипр) (25 % акций);
- Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые системы» (адрес местонахождения - 121357, г. Москва, ул. Вере́йская, д. 29, стр. 136) (40% акций);
- Crescent Lake Finance SARL (адрес местонахождения: 15, Boulevard Helvétique, CH - 1207 Geneva, SWITZERLAND) (25% акций);
- Белых Ольга Павловна (10% акций).

Изменений в уставном капитале в течение года не было.

Органы управления Общества в соответствии с Уставом:

1. Высший орган управления Обществом – общее собрание акционеров.
2. Функции Совета директоров осуществляет Общее собрание акционеров Общества.
3. Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор. Полномочия действующего генерального директора Федорченко Юрия Валентиновича действуют до 21.06.2018 г.

Списочная численность работников Общества на 31.12.2015 г.: 1 человек.

Основными видами деятельности организации являются:

- реализация коммерческого проекта, связанного со строительством недвижимого имущества и дальнейшей его продажей;
- финансовое посредничество (предоставление процентных займов).

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Бухгалтерский и налоговый учет Общества ведется в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом б/н от 29.12.2014 г.

- Организация принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве основных средств в соответствии с п.4 ПБУ 6/01.

- Организация принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве НМА в соответствии с п.3 ПБУ 14/2007.

- На счете 44 «Расходы на продажу» учитываются коммерческие расходы, связанные с продажей товаров и продукции собственного производства, а именно:

- расходы на перевозку товаров;
- оплата труда сотрудников, связанных с процессом продаж;
- арендные платежи за точки продаж и их содержание;
- расходы на упаковку и хранение товаров;
- комиссионные вознаграждения посредническим организациям;
- расходы на рекламу;
- представительские расходы;
- госпошлины на регистрацию ДДУ и др.

- Коммерческие расходы (счет 44), кроме расходов на транспортировку товара, распределяемых пропорционально себестоимости проданных в данном месяце товаров и их остатком на конец месяца, и управленческие расходы (счет 26), учитываются в соответствии с п.9 ПБУ 10/99 в себестоимости продукции (работ, услуг) полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи».

В случае осуществления в отчетном периоде деятельности, связанной со строительством недвижимого имущества в качестве застройщика (при отсутствии иной деятельности) общехозяйственные расходы ежемесячно включаются в стоимость объектов незавершенного строительства.

- Расходы застройщика, связанные с возведением объектов строительства, в том числе объектов долевого строительства, отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» (независимо от того, осуществляется это строительство подрядным или хозяйственным способом, а также независимо от целей строительства).

При строительстве комплексов, состоящих из нескольких объектов (под которыми подразумевается отдельно стоящие здания и/или сооружения), первоначальная стоимость каждого из них определяется как сумма прямых затрат, поименованных по каждому такому объекту. В случае наличия расходов, не поименованных пообъектно (общих расходов), они распределяются между объектами пропорционально величине, равной отношению полезной площади (т.е. площади, подлежащей продаже) данного объекта к общей полезной площади комплекса.

По завершению строительства счет 08 закрывается:

- при осуществлении собственных капитальных вложений: на счет 01 «Основные средства»;
 - при долевом строительстве: на счет 90.02 (на дату подписания акта приема- передачи объекта долевого строительства);
 - если объект построен для последующей продажи: на счет 43 «Готовая продукция».
- При формировании отчетности под операционным циклом в рамках деятельности застройщика понимается период от начала получения исходно-разрешительной документации для строительства объекта до завершения продажи всех помещений, входящих в его состав.
- В Бухгалтерском балансе затраты на строительство объектов недвижимости, предназначенных для продажи, отражаются по строке «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетную политику не вносились.

Общество применяет общую систему налогообложения.

3. Деятельность по строительству апарт-отеля

40

ЗАО «Жемчужина» в качестве Застройщика осуществляет подрядным способом строительство Объекта «Апартамент-Отель» по адресу: Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Луначарского, вл. 93.

Данные объекты недвижимости (нежилые помещения) предназначены для последующей реализации.

Под строительство в 2008 году взят в аренду земельный участок, заключены договоры на выполнение функций заказчика, на разработку проектной и рабочей документации, договоры с прочими подрядчиками.

Однако, общая экономическая ситуация и ситуация на рынке коммерческой недвижимости привели к значительному падению цен в этой сфере (и на аренду, и на покупную стоимость).

Для того, чтобы не увеличивать сумму убытков, руководством компании было принято решение о консервации объекта, и в марте 2011 г. объект был законсервирован.

С середины 2014 г. акционеры утвердили новую концепцию строительства апартамент-отеля, в связи с чем возникла необходимость в проведении дополнительных работ по получению разрешительной и проектной документации; был заключен договор с техническим заказчиком на управление проектом.

01 апреля 2015 г. были произведены работы по расконсервации объекта незавершенного строительства, заключены договоры на управление проектом, разработку проектной документации и корректировку рабочей документации.

08 июня 2015 г. было получено разрешение на строительство 1 очереди (Корпуса А-1, А-2), а так же с июля заключен договор строительного подряда и начато выполнение СМР.

Строительство апартамент-отеля общество ведет в соответствии с Федеральным законом «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты российской федерации» № 214-ФЗ от 30.12.2004 (далее 214-ФЗ). В 2015 г. заключено 7 предварительных договоров участия в долевом строительстве на сумму 50 686 540,00 руб. и открыто 7 безотзывных аккредитивов на сумму 35 449 040,00 руб., в марте 2016 года планируется начать регистрацию договоров долевого участия в строительстве для привлечения денежных средств в проект.

Вложения в строительство апартамент-отеля на 01.01.2015 г. составляли 192 101 тыс. руб., в связи со сменой концепции строительства и разработкой новой проектной документации из расходов на строительство были исключены расходы в размере 69 460 тыс. руб. в связи с заменой концепции строительства. За отчетный период вложения в строительство составили 68 714 тыс. руб. и на 31.12.2015 г. балансовая стоимость объекта строительства составила 191 355 тыс. руб.

За период 2013 - 2014 г. (во время консервации объекта) в связи с разработкой новой концепции строительства в проект было вложено 11 744 тыс. руб. (2 723 тыс. руб. – 2013г., 9 021 тыс. руб. -- 2014г.)

В течение 2012 г. затраты на строительство отсутствовали.

Сведения об объекте незавершенного строительства:

1	Местонахождение объекта	Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Луначарского, вл. 93
2	Назначение объекта	Апартамент-отель (нежилые помещения)
3	Наличие проектно-сметной документации	55%

4	Сроки строительства	до 30.06.2017 г.
5	Общая балансовая стоимость объекта незавершенного строительства в текущих ценах в т.ч.:	191 355 055,37 руб.
6	расходы по содержанию застройщика (административные):	6 727 996,83 руб.
	проектная и рабочая документация:	18 975 832,76 руб.
	авторский надзор:	168 274,58 руб.
	проценты по полученным кредитам и займам:	38 888 258,26 руб.
	аренда земли:	18 749 144,44 руб.
	исходно-разрешительная документация:	998 540,84 руб.
	охрана объекта:	194 500,00 руб.
	подготовка территории строительства:	8 920 643,60 руб.
	электроэнергия:	222 777,64 руб.
	водопотребление:	88 100,13 руб.
	водоснабжение и канализация (ТУ):	3 174 750,52 руб.
	геодезический мониторинг:	982 197,43 руб.
	содержание строительной площадки:	5 356 491,71 руб.
	земляные работы:	5 001 269,84 руб.
	строительные работы:	35 120 313,55 руб.
	водоснабжение, водоотведение и канализация:	4 669 015,16 руб.
	услуги управляющей компании:	42 896 350,97 руб.
	услуги технического заказчика:	220 597,11 руб.
7	Форма выделения земельного участка под строительство объекта незавершенного строительства	аренда
8	Основные технико-экономические характеристики объекта: Площадь участка Общая площадь объекта строительства в т.ч. общая площадь апартаментов общая площадь таунхаусов Количество апартаментов Количество таунхаусов	23 630 м ² 12 785 м ² 5 895 м ² 6 890 м ² 55 шт. 39 шт.

Для финансирования данного проекта на конец отчетного периода были привлечены заемные средства на финансирование строительства Апартамент-отеля в г. Геленджик в размере 2 070 тыс. руб. и 1 570 тыс. долларов США.¹

4. Финансовые вложения

В 2012 году общество приобрело 1 580 акций ОАО «Санаторий Геленджик» за 157 720 тыс. рублей.

Текущая рыночная стоимость данных акций не определяется, устойчивого снижения стоимости (на протяжении трех лет подряд, включая текущий год) не наблюдается, поэтому резерв под обесценивание ценных бумаг в данном случае не начислялся.

¹ Данные отражены в таблице пункта 5 «Информация о полученных заемных средствах»

Информация о займах выданных

Информация о займах выданных								
Заемщик	Вид операции	№ договора	% став-ка	Срок погашения	Сальдо на 01.01.2015 г., руб.	Обороты по дебету за 2015 г., руб.	Обороты по кредиту за 2015 г., руб.	Сальдо на 31.12.2015 г., руб.
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№01-3 от 11.07.2005 г.	1	31.12.2017г.	1 996 500,00	0,00	0,00	1 996 500,00
	начисленные проценты				266 546,82	19 965,02	0,00	286 511,84
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты	№Г/3/2005/2 от 01.12.2005 г.		31.12.2013г.	1 236 643,43	0,00	0,00	1 236 643,43
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№Г/3/2005/3 от 09.12.2005 г.	1	31.12.2017г.	613 000,00	0,00	0,00	613 000,00
	начисленные проценты				69 243,83	6 130,02	0,00	75 373,85
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№Г/3/2005/4 от 21.12.2005 г.	1	31.12.2017г.	237 000,00	0,00	0,00	237 000,00
	начисленные проценты				36 356,12	2 370,00	0,00	38 726,12
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№Г/3/2006/1 от 17.01.2006 г.	1	31.12.2017г.	178 000,00	0,00	0,00	178 000,00
	начисленные проценты				19 696,43	1 780,01	0,00	21 476,44
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№Г/3/2006/2 от 25.01.2006 г.	1	31.12.2017г.	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
	начисленные проценты				40 362,21	4 000,04	0,00	44 362,25
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№Г/3/2006/3 от 14.04.2006 г.	1	31.12.2017г.	4 127 286,23	0,00	0,00	4 127 286,23
	начисленные проценты				717 375,67	41 272,89	0,00	758 648,56
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№Г/3/2006/4 от 20.04.2006 г.	1	31.12.2017г.	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00
	начисленные проценты				41 808,26	4 499,98	0,00	46 308,24
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№СГ-Ж/2010-1 от 11.10.2010 г.	8	31.12.2017г.	9 350 000,00	0,00	0,00	9 350 000,00
	начисленные проценты				3 135 453,68	748 000,01	0,00	3 883 453,69
ЗАО "Гиперборя"	выданный займ	№Ж-Г/7-09 от 20.07.2009 г.	11	31.12.2017г.	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
	начисленные проценты				589 886,49	110 000,05	0,00	699 886,54
ЗАО "Гиперборя"	выданный займ	№Г-Ж/2010-2 от 01.12.2010 г.	15,5	31.12.2017г.	460 396 101,51	163 269 773,19	11 015 592,00	612 653 282,70
	начисленные проценты				62 545 450,36	87 620 123,52	0,00	150 165 573,88
ЗАО "Гиперборя"	выданный займ	б/н от 29.03.2010 г.	8,25	31.12.2017г.	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
	начисленные проценты				728 938,31	164 999,99	0,00	893 938,30
ИТОГО		выданный займ			480 747 887,74	163 269 773,19	11 012 592,00	633 005 068,93
		начисленные проценты			69 427 761,61	88 723 141,53		158 150 903,14

Сумма начисленных процентов по займам выданным за 2015 г. составила 88 723 141,53 руб. и отражена на счете 91.01 в составе прочих доходов.

За предыдущий 2014 год были выданы займы на сумму 302 409 тыс. руб. и начислено 39 764 тыс. руб. процентов к получению.

5. Информация о полученных заемных средствах

Заемодатель	% став	Сальдо на начало периода	Получено/начислено	Погашено	Сальдо на конец периода	Срок погашения
-------------	--------	--------------------------	--------------------	----------	-------------------------	----------------

	-ка					
Финансирование апартмент-отеля						
Основной долг						
Летноград ООО						
Договор займа №ЛТТ-Ж-1/12 от 06.12.2012 г.	8,5	2 070 000,00 руб.			2 070 000,00 руб.	31.12.2017 г.
N35 Financial Limited						
Договор б/н от 01.07.2009 г.	15	219 136,00 \$	1 350 902,31 \$	-	1 570 038,31 \$	31.12.2016 г.
Начисленные проценты						
Летноград ООО						
Договор займа №ЛТТ-Ж-1/12 от 06.12.2012 г.		44 349,04 руб.	175 949,99 руб.		220 299,03 руб.	31.12.2017 г.
N35 Financial Limited						
Договор б/н от 01.07.2009 г.		95 252,06 \$	101 714,18 \$		196 966,24 \$	31.12.2016 г.
Финансирование текущей деятельности и выдача займов						
Основной долг						
Летноград ООО						
Договор займа №ЛТТ-Ж-1/12 от 06.12.2012 г.	8,5	34 050 800,00 руб.	-	200 000,00 руб.	33 850 800,00 руб.	31.12.2017 г.
Начисленные проценты						
Летноград ООО						
Договор займа №ЛТТ-Ж-1/12 от 06.12.2012 г.		3 947 231,25 руб.	2 881 509,77 руб.	-	6 828 741,02 руб.	31.12.2017 г.
Основной долг						
N35 Financial Limited						
Договор б/н от 06.09.2012 г.	8	22 512 000 руб.	-	-	22 512 000 руб.	06.09.2017 г.
Договор б/н от 01.07.2009 г.	15	16 576 990,34 \$	3 724 569,64 \$	-	20 301 559,98 \$	31.12.2016 г.
Договор №01SP-G/09 от 18.05.2009 г.	15	1 808 218 \$	-	-	1 808 218 \$	31.12.2017 г.
Начисленные проценты						
N35 Financial Limited						
Договор б/н от 06.09.2012 г.		4 148 112,84 руб.	1 800 960,03 руб.	-	5 949 072,87 руб.	06.09.2017 г.
Договор б/н от 01.07.2009 г.		4 742 490,72 \$	2 814 820,34 \$	-	7 557 311,06 \$	31.12.2016 г.
Договор №01SP-G/09 от 18.05.2009 г.		1 633 023,04 \$	271 232,69 \$	-	1 904 255,73 \$	31.12.2017 г.
Основной долг						
Финансовые системы ООО						
Договор займа №23/06/07 от 24.07.2006 г.	1,5	2 005 000 руб.	-	-	2 005 000 руб.	31.12.2016 г.
Договор займа №3 от 30.11.2005 г.	1	4 500 000 руб.	-	-	4 500 000 руб.	31.12.2016 г.
Договор займа №71/05 от 26.07.2005 г.	1,5	2 950 000 руб.	-	-	2 950 000 руб.	31.12.2016 г.
Договор займа б/н от 24.10.2012 г.	1,5	98 500 000 руб.	-	-	98 500 000 руб.	31.12.2017 г.
Договор займа б/н от 26.06.2007 г.	1	36 000 000 руб.	-	-	36 000 000 руб.	31.12.2016 г.
Договор займа б/н от 28.08.2006 г.	1,5	500 000 руб.	-	-	500 000 руб.	31.12.2016 г.
Начисленные проценты						
Финансовые системы ООО						
Договор займа №23/06/07 от 24.07.2006 г.		253 052,86 руб.	30 105,29 руб.	-	283 158,15 руб.	31.12.2016 г.
Договор займа №3 от 30.11.2005 г.		487 109,70 руб.	44 999,98 руб.	-	532 109,68 руб.	31.12.2016 г.
Договор займа №71/05 от 26.07.2005 г.		417 283,04 руб.	44 250,65 руб.	-	461 533,69 руб.	31.12.2016 г.
Договор займа б/н от 24.10.2012 г.		3 229 519,27 руб.	1 473 452,07 руб.	-	4 702 971,34 руб.	31.12.2017 г.
Договор займа б/н от 26.06.2007 г.		2 691 608,02 руб.	359 999,38 руб.	-	3 051 607,40 руб.	31.12.2016 г.
Договор займа б/н от 28.08.2006 г.		824 691,71 руб.	7 623,42 руб.	-	832 315,13 руб.	31.12.2016 г.
ИТОГО основной долг, руб.		203 087 800,00		200 000,00	202 887 800,00	
ИТОГО основной долг, \$		18 604 344,34	5 075 471,95		23 679 816,29	
ИТОГО начисленные проценты, руб.		16 042 957,73	6 818 850,58		22 861 808,31	
ИТОГО начисленные проценты, \$		6 470 765,82	3 187 767,21		9 658 533,03	

6. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность

Контрагент	№ Договора	Сумма на 31.12.2015г, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2014г, тыс. руб.
------------	------------	---------------------------------	---------------------------------

Долгосрочная дебиторская задолженность		158 151	69 428
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		158 151	69 428
Гиперборей ЗАО	Договор займа №Ж-Г/7-09 от 20.07.09 (11%)	700	590
Гиперборей ЗАО	Договор займа №Г-Ж/2010-2 от 01.12.2010 (15.5%)	150 166	62 545
Гиперборей ЗАО	Договор займа б/н от 29.03.2010 (8,25%)	894	729
Санаторий Геленджик ПАО	Договор займа №01-3 от 11.07.2005 (1%)	287	267
Санаторий Геленджик ПАО	Договор займа №Г/3/2005/2 от 01.12.2005 (1%)	1 237	1 237
Санаторий Геленджик ПАО	Договор займа №Г/3/2005/3 от 09.12.2005 (1%)	75	69
Санаторий Геленджик ПАО	Договор займа №Г/3/2005/4 от 21.12.2005 (1%)	39	36
Санаторий Геленджик ПАО	Договор займа №Г/3/2006/1 от 17.01.2006 (1%)	21	20
Санаторий Геленджик ПАО	Договор займа №Г/3/2006/2 от 25.01.2006 (1%)	44	40
Санаторий Геленджик ПАО	Договор займа №Г/3/2006/3 от 14.04.2006 (1%)	759	717
Санаторий Геленджик ПАО	Договор займа №Г/3/2006/4 от 20.04.2006 (1%)	46	42
Санаторий Геленджик ПАО	Договор займа №СГ-Ж/2010-1 от 11.10.2010 (8%)	3 883	3 135
Краткосрочная дебиторская задолженность		11 555	167
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 204	0
2К АО	Договор № 01/1311151 от 13.11.2015	53	
ИП Рогожа Антон Юрьевич	Д №22 оказания услуг от 23.07.2015	42	
ИП Цацко Юлия Ивановна	Договор №43 от 21.12.2015	45	
КиберСфера ООО	Д № 2/09-2015 от 23.09.2015	734	
КиберСфера ООО	Договор № 17 от 15.10.2015	320	
Офис на Луначарского ООО	Договор б/н от 20.12.2015	10	
Расчеты с покупателями и заказчиками			167
Гиперборей ЗАО	Субаренда части зем.уч. №7/06-12 от 18.06.2012 г.		167
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		10 351	0
Санаторий Геленджик ПАО	Договор аренды ЗУ № 02/08/15-07/67 от 30.04.2008г.	950	
ТИК-стройинвест ООО	Уступка по договору № 01-0715 от 01.07.2015	5 770	
ТИК-стройинвест ООО	Уступка по договору № 02-0815 от 01.07.2015	3 532	
Экспертиза Центр по оценке собственности, инвестиционных рисков ООО	Договор оценки акций № 156/10-15 от 19.10.2015	100	
Итого:		169 706	69 595

Кредиторская задолженность

Контрагент	№ Договора	Сумма на 31.12.2015г, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2014г, тыс. руб.
Долгосрочная кредиторская задолженность		445 209	1 629 817
Займы		445 209	1 629 817
Основной долг			
N35 FINANCIAL LIMITED	Договор займа б/н от 06.09.2012 (8%)	22 512	22 512
N35 FINANCIAL LIMITED	Договор займа №01SP-G/09 от 18.05.2009 (15%)	131 788	101 727
N35 FINANCIAL LIMITED	Договор займа б/н от 01.07.2009 (15%)		944 923
ЛЕТНОГРАД ООО	Договор займа № ЛТ-Ж-1/12 от 06.12.2012 (8,5%)	35 921	36 121
Финансовые системы ООО	Договор займа №23/06/07 от 24.07.2006 (1,5%)		2 005
Финансовые системы ООО	Договор займа №3 от 30.11.2005 (1%)		4 500

Финансовые системы ООО	Договор займа №71/05 от 26.07.2005 (1,5%)		2 950
Финансовые системы ООО	Договор займа б/н от 24.10.2012 (1,5%)	98 500	98 500
Финансовые системы ООО	Договор займа б/н от 26.06.2007 (1%)		36 000
Финансовые системы ООО	Договор займа б/н от 28.08.2006 (1,5%)		500
Начисленные проценты			
N35 FINANCIAL LIMITED	Договор займа б/н от 06.09.2012 (8%)	5 949	4 148
N35 FINANCIAL LIMITED	Договор займа №01SP-G/09 от 18.05.2009 (15%)	138 787	91 871
N35 FINANCIAL LIMITED	Договор займа б/н от 01.07.2009 (15%)		272 164
ЛИТНОГРАД ООО	Договор займа № ЛТ-Ж-1/12 от 06.12.2012 (8,5%)	7 049	3 992
Финансовые системы ООО	Договор займа №23/06/07 от 24.07.2006 (1,5%)		253
Финансовые системы ООО	Договор займа №3 от 30.11.2005 (1%)		487
Финансовые системы ООО	Договор займа №71/05 от 26.07.2005 (1,5%)		417
Финансовые системы ООО	Договор займа б/н от 24.10.2012 (1,5%)	4 703	3 230
Финансовые системы ООО	Договор займа б/н от 26.06.2007 (1%)		2 692
Финансовые системы ООО	Договор займа б/н от 28.08.2006 (1,5%)		825
Краткосрочная кредиторская задолженность		2 221 665	38 035
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 918	1 230
Архитектурное бюро Богачкин и Богачкин ООО	Договор № 31/04-15 от 25.06.2015	1 089	
Архитектурное бюро Богачкин и Богачкин ООО	Договор №31/03-15 от 20.02.2015 г.	733	
ИНТЕЛЛЕКТ-РИЦ РИЦ ООО	Приложение №16 от 23.12.2015 к Д №22/О-2015 23.04.	43	
Мегафон Столичный филиал ПАО	Договор №CSN - 47345858 от 18.04.2015	3	
НДСК АО	Договор № 4022 от 28.04.2015 г.	34	
Ростелском ПАО	Д № 11Ю-00099/15-124Д от 17.04.2015	15	
Юнистрой ООО	ДУП № 010714 от 01.07.2014		1230
Расчеты по налогам и сборам		76	76
Налог на добавленную стоимость		76	76
Займы		2 210 330	0
Основной долг			
Финансовые системы ООО	Договор займа №23/06/07 от 24.07.2006 (1,5%)	2 005	
Финансовые системы ООО	Договор займа №3 от 30.11.2005 (1%)	4 500	
Финансовые системы ООО	Договор займа №71/05 от 26.07.2005 (1,5%)	2 950	
Финансовые системы ООО	Договор займа б/н от 26.06.2007 (1%)	36 000	
Финансовые системы ООО	Договор займа б/н от 28.08.2006 (1,5%)	500	
N35 FINANCIAL LIMITED	Договор займа б/н от 01.07.2009 (15%)	1 594 061	
Начисленные проценты			
Финансовые системы ООО	Договор займа №23/06/07 от 24.07.2006 (1,5%)	283	
Финансовые системы ООО	Договор займа №3 от 30.11.2005 (1%)	532	
Финансовые системы ООО	Договор займа №71/05 от 26.07.2005 (1,5%)	462	
Финансовые системы ООО	Договор займа б/н от 26.06.2007 (1%)	3 052	
Финансовые системы ООО	Договор займа б/н от 28.08.2006 (1,5%)	832	
N35 FINANCIAL LIMITED	Договор займа б/н от 01.07.2009 (15%)	565 153	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		9 342	36 729
CRESCENT LAKE FINANCE SARL	Договор купли-продажи акций б/н от 27.08.2012 г.		36 708
Профит Хауз ФК ЗАО	депозитарный договор №10-1325ДП от 13.08.12 г.	2	7
Регистратор Р.О.С.Т. АО	Д №2014/77-ДВР-784/4 08.09.2014 Регистратор Р.О.С.	7	14

Юнайтед Парсел Сервис (РУС) ООО	Договор № 0800/15 от 16.12.2015	31	
Юнистрой ООО	Соглашение об уступке прав №1 от 16.12.2015	5 770	
Юнистрой ООО	Соглашение об уступке прав №2 от 16.12.2015	3 532	
Итого:		2 666 874	1 667 852

Просроченная задолженность на дату подписания отчетности отсутствует.

7. Информация о доходах, расходах и оценочных обязательствах

В отчетном периоде организация получала доходы от финансовой деятельности (выдача займов) и от сдачи в субаренду части земельного участка.

В течение 2015 г. были начислены *оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов по отпускам)* в размере 4,7 тыс. руб., использования начисленного резерва в течение 2015 года не было. Сумма резерва на 31.12.2015 составляет 9,3 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2014 – 4,6 тыс. руб.)

Выручка

Наименование показателя	за 2015г., тыс. руб.	за 2014г., тыс. руб.
выручка от субаренды земельного участка		1 694
Итого:	0	1 694

Управленческие расходы

Наименование показателя	за 2015г., тыс. руб.	за 2014г., тыс. руб.
Заработная плата	176	162
Обязательные платежи с ФОТ	52	45
Арендная плата	88	88
Расходы на почту	3	
Оценочные услуги	85	
Нотариус	6	
Услуги перевода	2	
Финансово-бухгалтерские услуги	3 000	3 000
Итого:	3 412	3 295

Проценты к получению

Наименование показателя	за 2015г., тыс. руб.	за 2014г., тыс. руб.
Проценты по депозитам	2	
Проценты по займам выданным	88 723	39 764
Итого:	88 725	39 764

Проценты к уплате

Наименование показателя	за 2015г., тыс. руб.	за 2014г., тыс. руб.
Проценты по займам полученным	197 606	90 115
Итого:	197 606	90 115

Прочие доходы

Наименование показателя	за 2015г., тыс. руб.	за 2014г., тыс. руб.
-------------------------	-------------------------	-------------------------

Доходы, связанные с конвертацией валюты	996 954	8 649
Итого:	996 954	8 649

Прочие расходы

Наименование показателя	за 2015г., тыс. руб.	за 2014г., тыс. руб.
Услуги банков	313	175
Расходы, связанные с конвертацией валюты	1 508 759	506 623
Списанная дебиторская задолженность		3 758
Списание расходов законсервированного объекта незавершенного строительства в связи с изменением концепции строительства	69 460	
Содержание законсервированного объекта незавершенного строительства	3 051	7 297
Прочие	1 414	39
Итого:	1 582 997	517 892

Общий бухгалтерский финансовый результат деятельности отчетного периода - убыток в размере 571 468 тыс. руб., т.е. базовый убыток на акцию составил 5 715 руб. (убыток / количество акций).

8. Информация об обеспечении обязательств полученных

На конец отчетного периода заключено 7 предварительных договоров участия в долевом строительстве и открыто аккредитивов на сумму 35 449 040,00 руб.

Контрагент	Договор	Сумма, руб.
Байдина Елена Викторовна	Предварительный договор участия в долевом строительстве №2/15/A1-209-ПДДУ от 05.10.2015 г.	6 517 980,00
Беляева Лидия Дмитриевна	Предварительный договор участия в долевом строительстве № 3/15/A1-307-ПДДУ от 30.11.2015 г.	6 415 080,00
Демченко Гсинадий Леопидович	Предварительный договор участия в долевом строительстве № А1-308 от 18.09.2015 г.	6 543 900,00
Зименко Кира Андреевна	Предварительный договор участия в долевом строительстве № 4/15/A2-110-ПДДУ от 30.11.2015 г.	10 972 080,00
Муртазина Альфира Хусейновна	Предварительный договор участия в долевом строительстве № 6/15/A2-308-ПДДУ от 30.11.2015 г.	1 500 000,00
Муртазина Альфира Хусейновна	Предварительный договор участия в долевом строительстве № 7/15/A2-309-ПДДУ от 30.11.2015 г.	1 500 000,00
Сидорова Надежда Германовна	Предварительный договор участия в долевом строительстве № 5/15/A1-208-ПДДУ от 30.11.2015 г.	2 000 000,00
ИТОГО:		35 449 040,00

9. Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2015 г.

№ п/п	Наименование организации или ФИО аффилированного лица	Место нахождения организации	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Федорченко Юрий Валентинович	Согласие на раскрытие данной информации не получено	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа, является генеральным директором ЗАО «Жемчужина»	21.06.2012 г.	0,00%	0,00%
2	Киселев Виктор Алексеевич	Согласие на раскрытие данной информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «Жемчужина»	06.09.2012 г.	0,00%	0,00%

3	Публичное акционерное общество «Санаторий «Геленджик»»	353460, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Луначарского, д. 93	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ЗАО «Жемчужина» Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «Жемчужина»	0,00%	0,00%
4	Закрытое акционерное общество «Интербоя»	353460 Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Мира, 21	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «Жемчужина»	0,00%	0,00%
5	Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые Системы»	121357, г. Москва, улица Верейская, д. 29, стр.137	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ЗАО «Жемчужина»	40%	40%
6	Общество с ограниченной ответственностью «Крепент Лейк Финанс» (Crescent Lake Finance SARL)	Швейцария, г. Эшнан 1112, улица Виллаж д. НС	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «7-й таксомоторный парк»	25%	25%
7	DOUCHEMIA HOLDINGS LIMITED (ДОЛЬСЕМИА ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД)	15, Димокриту ПАНАРЕТОС ЭЛИАНА КОМПЛЕКС, оф.л/я. 104, 4041, Потамос Гермасогенас, Лимассол, Кипр	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ЗАО «Жемчужина»	25%	0,00%
8	Общество с ограниченной ответственностью "ГРАНДА"	115201, город Москва, 1-й Котляковский пер. д. 2	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «Жемчужина»	0,00%	0,00%
9	Общество с ограниченной ответственностью "ТРАМБЛ"	141700, Московская область, г. Долгопрудный, Лихачевский проезд, д. 5б, стр.1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «Жемчужина»	0,00%	0,00%
10	ARFIDEA INVESTMENTS LIMITED	Димокриту, 15, ПАНАРЕТОС ЭЛИАНА КОМПЛЕКС, Квартира/Офис 104, Потамос Гермасогенас, 4041, Лимассол, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «Жемчужина»	0,00%	0,00%
11	Ирина Лучина Скиттидес	Согласие на раскрытие данной информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «Жемчужина»	0,00%	0,00%
12	Мария Коккина Нарути	Согласие на раскрытие данной информации не получено	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «Жемчужина»	0,00%	0,00%

Генеральный директор Общества Федорченко Юрий Валентинович получает вознаграждение в соответствии со штатным расписанием.

Общий размер вознаграждения (компенсации расходов), выплаченного Генеральному директору по результатам отчетного 2015 года составил 171 тыс. руб. (за 2014 г. - 155 тыс. руб.).

10. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2014 - 2015 гг.

Связанная сторона	Вид операции	№ договора	Срок возврата/погашения	Сальдо на 01.01.2014 г., руб.	Обороты по дебету за 2014 г., руб.	Обороты по кредиту за 2014 г., руб.	Сальдо на 31.12.2014 / 01.01.2015 г., руб.	Обороты по дебету за 2015 г., руб.	Обороты по кредиту за 2015 г., руб.	Сальдо на 31.12.2015 г., руб.
ОАО "Санаторий Геленджик"	аренда земельного участка	№02/08/15-07/67 от 27.05.2008 г.	24.05.2007 г.	-1 435 002,00	18 654 998,00	-17 219 996,00	0	16 639 420,00	-15 689 796,78	949 620,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ			1 996 500,00	0	0	1 996 500,00	0	0	1 996 500,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты	№01-3 от 11.07.2005 г.	31.12.2017 г.	246 581,80	19 965,02	0	266 546,82	19 965,02	0	286 511,84
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты	№17/3/2005/2 от 01.12.2005 г.	31.12.2013 г.	1 236 643,43	0	0	1 236 643,43	0	0	1 236 643,43
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№17/3/2005/3 от 09.12.2005 г.	31.12.2017 г.	613 000,00	0	0	613 000,00	0	0	613 000,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			63 113,81	6 130,02	0	69 243,83	6 130,02	0	75 373,85
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№17/3/2005/4 от 21.12.2005 г.	31.12.2017 г.	237 000,00	0	0	237 000,00	0	0	237 000,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			33 986,12	2 370,00	0	36 356,12	2 370,00	0	38 726,12
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№17/3/2006/1 от 17.01.2006 г.	31.12.2017 г.	17 916,42	1 780,01	0	17 900,00	1 780,01	0	17 800,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			17 916,42	0	0	17 900,00	0	0	21 476,44
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№17/3/2006/2 от 25.01.2006 г.	31.12.2017 г.	400 000,00	0	0	400 000,00	0	0	400 000,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			36 362,17	4 000,04	0	40 362,21	4 000,04	0	44 362,25
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№17/3/2006/3 от 14.04.2006 г.	31.12.2017 г.	4 127 286,23	0	0	4 127 286,23	4 127 289	0	4 127 286,23
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			676 102,78	41 272,89	0	717 375,67	41 272,89	0	758 648,56
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№17/3/2006/4 от 20.04.2006 г.	31.12.2017 г.	450 000,00	0	0	450 000,00	0	0	450 000,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			37 308,28	4 499,98	0	41 808,26	4 499,98	0	46 308,24
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№СТ-Ж/2010-1 от 11.10.2010 г.	31.12.2017 г.	9 350 000,00	0	0	9 350 000,00	0	0	9 350 000,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			2 387 453,67	748 000,00	0	3 135 453,68	748 000,01	0	3 883 453,69
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№Ж-Г/7-09 от 20.07.2009 г.	31.12.2017 г.	1 000 000,00	0	0	1 000 000,00	0	0	1 000 000,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			479 886,44	110 000,95	0	589 886,49	110 000,05	0	699 886,54
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№Г-Ж/2010-2 от 01.12.2010 г.	31.12.2017 г.	158 137 235,35	302 408 866,16	-150 000,00	460 396 101,51	163 269 773,19	-11 015 592,00	612 653 282,70
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			23 885 002,44	38 660 447,92	0	62 545 450,36	87 620 123,52	0	150 165 573,88
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	б/н от 29.03.2010 г.	31.12.2017 г.	2 000 000,00	0	0	2 000 000,00	0	0	2 000 000,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			563 938,32	164 999,99	0	728 938,31	164 999,99	0	893 938,30
ОАО "Санаторий Геленджик"	выданный займ	№7/06-12 от 18.06.2012 г.	31.12.2015 г.	166 570,00	1 998 840,00	-1 998 840,00	166 570,00	1 998 840,00	-2 165 410,00	0
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			-36 708 000,00	0	0	-36 708 000,00	36 708 000,00	0	0
ОАО "Санаторий Геленджик"	приобретение акций	б/н от 27.08.2012 г.		-2 005 000,00	0	0	-2 005 000,00	0	0	-2 005 000,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	полученный займ	№23/06/07 от 24.07.2006 г.	31.12.2016 г.	-222 987,82	0	-30 065,04	-253 052,86	0	-30 105,29	-283 052,86
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			-4 500 000,00	0	0	-4 500 000,00	0	0	-4 500 000,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	полученный займ	№3 от 30.11.2005 г.	31.12.2016 г.	-442 109,69	0	-45 000,01	-487 109,70	0	-44 999,98	-532 109,68
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			-2 950 000,00	0	0	-2 950 000,00	0	0	-2 950 000,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	полученный займ	№71/05 от 26.07.2005 г.	31.12.2016 г.	-373 033,02	0	-44 230,02	-417 263,04	0	-44 250,65	-461 513,69
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			-98 500 000,00	0	0	-98 500 000,00	0	0	-98 500 000,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	полученный займ	б/н от 24.10.2012 г.	31.12.2017 г.	-1 747 971,32	0	-1 481 547,95	-3 229 519,27	0	-1 473 452,07	-4 702 971,34
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			-36 000 000,00	0	0	-36 000 000,00	0	0	-36 000 000,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	полученный займ	б/н от 26.06.2007 г.	31.12.2016 г.	-2 331 608,04	0	-359 999,98	-2 691 608,02	0	-359 999,98	-3 051 607,40
ОАО "Санаторий Геленджик"	начисленные проценты			-500 000,00	0	0	-500 000,00	0	0	-500 000,00
ОАО "Санаторий Геленджик"	полученный займ	б/н от 28.08.2006 г.	31.12.2016 г.	-817 191,68	0	-7 500,03	-824 691,71	0	-7 623,42	-832 315,13

11. Информация о расчете налога на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

№ п/п	Виды доходов и расходов	Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли/убытка, руб.	Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли/убытка, руб.	Разницы, возникшие в отчетном периоде, руб.	
1	Положительная курсовая разница	723 865 093,51	724 538 822,13	- 673 728,62	Постоянная разница формирующая ПИА
2	Списание задолженности	2,21	0,60	1,61	Постоянная разница формирующая ПИА
3	Доходы, связанные с продажей/покупкой валюты	273 088 547,73		273 088 547,73	Постоянная разница формирующая ПИА
4	Оплата труда	176 125,25	171 399,25	4 726,00	Вычитаемая временная разница
5	Расходы на рекламу		12 828 025,48	-12 828 025,48	Налогооблагаемая временная разница
6	Отрицательная курсовая разница	1 233 825 602,99	1 236 343 590,73	-2 517 987,74	Постоянная разница формирующая ПНО
7	Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты	274 932 806,85		274 932 806,85	Постоянная разница формирующая ПНО
8	Списание НДС	1 313 389,86		1 313 389,86	Постоянная разница формирующая ПНО
9	Списание расходов законсервированного объекта незавершенного строительства в связи с изменением концепции строительства	69 460 121,94		69 460 121,94	Постоянная разница формирующая ПНО
10	Проценты начисленные по займам полученным	197 606 069,77	204 320 075,85	-6 714 006,08	Налогооблагаемая временная разница

Убыток за 2015 г. для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 645 406 126,65 руб. (убыток за 2014 г. - 472 738 433,00 руб.).

Сумма убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 696 642 331,28 руб. (за 2014 г. - 561 194 973,86 руб.).

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по кредиту счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил 139 328 466,26 руб. (2014 г. - 112 238 994,77 руб.).

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2015 года составляла 107 873 788,08 руб. (в 2014 г. сумма отложенного налогового актива составила 94 547 686,67 руб.).

В течение 2015 года произошло увеличение ОНА на сумму 129 082 170,53 руб. в связи с возникновением временной разницы в части перенесенного на будущее налогооблагаемого убытка в размере 645 406 126,65 руб. и оценочных обязательств по оплате отпусков на сумму 4 726,00 руб.

Сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) на начало 2015г. составляло 8 869,81 руб. (в 2014г. сумма отложенного налогового обязательства составила 8 869,81 руб.).

В течение 2015 года произошло увеличение ОНО на сумму 3 908 406,31 руб. в связи включением в стоимость объекта незавершенного строительства расходов на рекламу и начисленных процентов по привлеченным для финансирования строительства заемным средствам.

Сумма постоянных налоговых активов (ПНА) составила в 2015 году 54 482 964,14 руб., возникла за счет полученных доходов, связанных с покупкой/продажей валюты (за 2014 г. - 2 440 993,85 руб.).

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составили в 2015 году 68 637 666,18 руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц на сумму 343 188 330,91 руб. (2014 г. - 20 140 250,56 руб.).

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 равен «0» и соответствует данным налоговой декларации за 2015 год (2014 г. - «0»).

12. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности произошли следующие события:

- досрочно погашена часть займа б/н от 01.07.2009г. N35 FINANCIAL LIMITED на сумму 185 278 \$;
- погашена задолженность перед ООО «Юнистрой» по Соглашениям об уступке прав требования долга в размере 9 301 726,99 руб.;
- заключено 2 предварительных договора участия в долевом строительстве;
- согласован и направлен на подпись контрагенту первый договор долевого участия в строительстве, до конца марта 2016 года планируется подать его на регистрацию в Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Краснодарскому краю.

13. Правила формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Жемчужина» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании отчетности под операционным циклом в рамках деятельности застройщика понимается период от начала получения исходно-разрешительной документации для строительства объекта до завершения продажи всех помещений, входящих в его состав.

14. Допущение непрерывности деятельности

Основным видом деятельности ЗАО «Жемчужина» в настоящее время является строительство Апартамент-отеля в г. Геленджик с целью последующей продажи. Под строительство данного объекта в 2008 году взят в аренду земельный участок сроком на 49 лет, были заключены договоры на выполнение функций заказчика, на разработку проектной и рабочей документации, договоры с прочими подрядчиками. Однако общая экономическая ситуация в стране не позволила в то время реализовать данный проект. Было принято решение о консервации проекта. Объект находился в стадии консервации с марта 2011 г. по апрель 2015 года. Основным источником строительства являлись заемные средства.

По состоянию на 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года стоимость чистых активов ЗАО «Жемчужина» составляла отрицательную величину (-1 222 620 тыс. руб.; - 651 152 тыс. руб.; -184 496 тыс. руб. соответственно). В 2015 и 2014 годах деятельность ЗАО «Жемчужина» была убыточной. По состоянию на 31 декабря 2015 года возник существенный дефицит оборотных средств: краткосрочные обязательства ЗАО «Жемчужина» превышают его оборотные активы на 1 802 494 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2014 дефицит оборотных средств отсутствовал).

Дефицит оборотных средств связан с тем, что задолженность по договору займа б/н от 01.07.2009 в сумме 1 594 061 тыс. руб. (или 21 872 тыс. USD) в части основного долга и 565

153 тыс. руб. (или 7 754 тыс. USD) в части начисленных процентов по состоянию на 31.12.2015 г. была перенесена из долгосрочных обязательств в краткосрочные, т.к. срок возврата по нему составляет 31.12.2016 г.

Руководство Общества ведет активную работу по улучшению финансового состояния компании.

В настоящее время с руководством компании займодавца N35 FINANCIAL LIMITED достигнуто соглашение о продлении срока возврата займа и начисленных процентов до 31.12.2019 года, дополнительное соглашение к договору займа б/н от 01.07.2009 находится на оформлении и подписании. Следовательно, у ЗАО «Жемчужина» в 2016 году не возникает обязательств по погашению полученных займов и начисленных на них процентов, а следовательно, не будет и дефицита оборотных средств, а непогашенная задолженность опять перейдет в разряд долгосрочной.

В 2015 году начато активное строительство первой очереди проекта: в июне 2015 года получено разрешение на строительство первой очереди. Первая очередь предусматривает проектирование и строительство двух многоэтажных отдельно стоящих корпусов апартмент-отеля: корпус А1 и корпус А2. Проектная декларация размещена на сайте проекта <http://fellinipark.ru>.

Планируемая дата ввода в эксплуатацию объектов первой очереди - 30.09.2017 года. Планируемая стоимость строительства апартмент-отеля первой очереди, состоящей из корпуса А1 и корпуса А2, составляет 449,6 млн. руб. Расчетная рентабельность инвестиций запланирована на уровне 32%.

В марте 2016 года планируется подать на регистрацию договоры долевого участия в строительстве для привлечения денежных средств в проект. На текущую дату количество заключенных Обществом предварительных договоров составляет 30% от общего количества строящихся апартментов.

Соответственно, в 2016 году финансирование строительства первой очереди апартмент-отеля планируется проводить исключительно за счет средств дольщиков, привлечение дополнительного внешнего финансирования на строительство апартмент-отеля не планируется. Кроме того, уже в настоящий момент проводятся работы по разработке проектно-разрешительной документации на строительство второй очереди проекта (на строительство 44 двухэтажных таунхаусов).

Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем

Генеральный директор



Федорченко Ю.В.

ПРОШУРОВАННО И ПРОМУЕ-
РОВАНО - 53 - ЛИСТ.
20.03.16г.

