

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Пансионат «Прибрежный» за 2020г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Пансионат «Прибрежный» (далее – Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Акционерного общества «Пансионат «Прибрежный» за 2020г. составлена в соответствии с РСБУ.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность АО в отчетный период являлись:

Колодкина Людмила Васильевна - генеральный директор по 25/05/2020г (нетрудоспособность с 26/05 по 31/12/2020г)

Гранкова Ольга Васильевна – исполняющая обязанности генерального директора с 26/05/2020, на период нетрудоспособности Колодкиной Л. В.

1. Общие сведения об организации

1.1 Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное общество «Пансионат «Прибрежный», сокращенное наименование - АО «Пансионат «Прибрежный» .

1.2 Общество образовано путем перерегистрации ЧАО ««Пансионат «Прибрежный» путем внесения сведений в Единый государственный реестр юридических лиц сведений о юридическом лице, зарегистрированном на территории Республики Крым или территории города федерального значения Севастополя на день принятия в Российскую Федерацию Республики Крым и образования в составе Российской федерации новых субъектов- Республики Крым или территории города федерального значения Севастополя от 13/11/2014г. ОГРН 1149102081325

1.3 Основными видами деятельности Общества в 2020г. являлись:

- деятельность санаторно-курортных учреждений, ОКВЭД 86.90.4;
- деятельность по предоставлению мест для временного проживания в кемпингах, жилых автофургонах и туристических автоприцепах, ОКВЭД 55.30;
- деятельность по предоставлению мест для временного проживания, ОКВЭД 55.90;
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2;
- оказание медицинских услуг, лицензия выдана Министерством здравоохранения РК, серия ЛО-82 №0008270 - №0008272, №0001697 от 04.04.2019г. действует бессрочно.
- осуществление иных видов деятельности, не запрещенных законом.

1.4 Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 16,40 чел.

Численность на 01/01/2021г –17человека.,

Деятельность по оказанию санаторно-курортных услуг осуществляется в период летнего курортного сезона.

2. ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

В соответствии с Уставом в АО «Пансионат «Прибрежный» созданы органы управления и контроля, необходимые для функционирования Общества:

- ❖ Общее собрание акционеров;
- ❖ Совет директоров;
- ❖ Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизор общества.

Общее собрание акционеров

Является высшим органом управления Общества. **Годовое общее собрание акционеров в 2020г проведено 28.09/2020г, протокол № 17 от 02/10/2020г.**

Решением годового общего собрания акционеров были утверждены итоги финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 г. (годовая бухгалтерская отчетность, годовой отчет Общества).

На 2020 г. аудитором Общества утверждено ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудиторская фирма «Перспектива-Аудит», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11906009111.

Регистратором Общества является филиал в г. Симферополе АО «Регистратор КРЦ»(ОГРН122311003650).

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества является органом управления Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров, контролирует исполнение решений общего собрания акционеров и обеспечение прав и законных интересов в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Состав Совета директоров избранный собранием акционеров, проведенного 28.09.2020 г.:

1. Мельниченко Ирина Александровна.
Доля в уставном капитале общества составляет - 24,5984%, занимает должность заместителя Генерального директора по финансовым вопросам ООО «Правовая группа Юримекс» (код ЕГРОПОУ 36386250). Должностное лицо запрета суда занимать определенные должности или непогашенной судимости за должностные и корыстные преступления не имеет.
2. Шаповал Богдан Анатольевич.
Долей в уставном капитале общества не владеет, занимает должность директора ООО Компания «Будсвитгруппа». Должностное лицо запрета суда занимать определенные должности или непогашенной судимости за должностные и корыстные преступления не имеет.
3. Слободниченко Марина Константиновна.
Долей в уставном капитале общества не владеет, занимает должность руководителя юридического управления ООО «М.С.Л.» (код ЕГРОПОУ 30109292). Должностное лицо запрета суда занимать определенные должности или непогашенной судимости за должностные и корыстные преступления не имеет.
4. Плевако Артем Михайлович.
Долей в уставном капитале общества не владеет. Занимает должность директора ООО «Новый Инжиниринг» (код ЕГРОПОУ 36799162). Должностное лицо запрета суда занимать определенные должности или непогашенной судимости за должностные и корыстные преступления не имеет.
5. Шомко Сергей Григорьевича.
Долей в уставном капитале общества не владеет. Занимает должность директора ООО «Крым Отель Сервис», г. Ялта. Должностное лицо запрета суда занимать определенные должности или непогашенной судимости за должностные и корыстные преступления не имеет.

После избрания состава Совета директоров на очередном общем собрании акционеров от 28.09.2020 г., изменений в составе Совета директоров Общества не происходило. Какие-либо иски к членам Совета директоров не предъявлялись. За работу в Совете директоров, членам Совета директоров Общества вознаграждение не выплачивается.

В течение отчетного периода пропуски заседаний членами Совета директоров не допускались.

Ревизором общества является - Рытова Ольга Владимировна – главный бухгалтер ООО «Крым Отель Сервис», г. Ялта.

3. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах отражается в отчетности в соответствии с ПБУ 11\2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008г. N 48н.

Связанными сторонами Общества считаются аффилированные юридические или физические лица, участники совместной деятельности. Операциями со связанными лицами могут быть: приобретение и продажа материальных ценностей, услуг; финансовые операции, включая предоставление займов; инвестиции в корпоративные и иные права; предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств. Связанными сторонами Акционерного общества «Пансионат «Прибрежный» являются:

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
1	СЕВЕНМУН ИНВЕСТ ЛІМІТЕД (75,33%),	более 50% от общего количества голосов
2	Мельниченко И. А. (24,6%)	Председатель совета директоров
3	Слободниченко М. К.	Член совета директоров
4	Шаповал Б.А.	Член совета директоров
5	Плевако А. М.	Член совета директоров
6	Шомко С. Г.	Член совета директоров
7	Колодкина Людмила Васильевна	Генеральный директор
8	Гранкова Ольга Васильевна	И. О. генерального директора с 26/05/2020г

В течение 2020 года не осуществлялись операции со связанными сторонами.

Вознаграждение за 2020г составило:

Колодкина Л. В.- генеральный директор ФОТ за 2020г. – 92 192,76 рублей, начисления фонды-30,2%-27 842,21рублей.

Гранкова О.В.- и.о. генерального директора ФОТ за 2020г. – 83 674,58 рублей, начисления фонды-30,2%-25 269,72рублей.

Остальным связанным лицам вознаграждения не выплачивались.

4. Основы подготовки финансовой отчетности.

4.1. Финансовая отчетность за 2020 год - это отчетность в соответствии с нормативными требованиями федеральных законов, положений и стандартов Российской Федерации.

4.2. Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

4.3. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н.

4.4. Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н).

4.5. Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденное Письмом Министерства Финансов РФ от 30.12.1993г. № 160.

4.6. Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1\2008, (утв. приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. N 106н).

4.7. Других применимых положений и нормативных требований к бухгалтерскому учету и отчетности.

Годовая отчетность базируется на основе бухгалтерских записей, проведенных в 2020 году, которые в полном объеме учитывают деятельность предприятия за полный календарный год. Все суммы представлены в тысячах российских рублей, то есть в функциональной валюте предприятия.

Концептуальной основой данной отчетности служит концептуальная основа общего назначения достоверного представления.

Бухгалтерская отчетность АО подготовлена на основе допущения о непрерывности его деятельности, исходя из принципа осмотрительности.

В соответствии с учетной политикой Общества учетные оценки использовались по исторической себестоимости или с учетом наименьшей цены.

5 Сведения о дочерних и зависимых обществах

Дочерних и зависимых обществ, филиалов Пансионат не имеет.

6. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества на 2020 год (приказ генерального директора Общества от 27.12.2019 № 35-ОД).

6.1 Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, что:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты

денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

6.2 Основные положения учетной политики:

- оценка незавершенного производства (НЗП) осуществляется по фактической производственной себестоимости;

- выручка признается по методу начисления.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводить ежегодно инвентаризацию активов и обязательств (далее – инвентаризация), в ходе которой проверять и документально подтверждать их наличие, состояние и оценку. При этом инвентаризацию основных средств проводить ежегодно, наличных денежных средств и денежных документов – ежеквартально.

При проведении инвентаризации активов и обязательств руководствоваться «Положением о порядке проведения инвентаризации активов и обязательств в Обществе», утвержденным приказом генерального директора №18-ОД от 25/12/2020г.

Общество не применяет специальные коэффициенты амортизации, указанные в статье 259.3 НК РФ.

Прямые расходы относить к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, в стоимости которой они учтены, с учетом положений Положения об учетной политики.

Такой же порядок списания прямых расходов применяется в части договоров на оказание услуг.

7. Порядок учета отдельных участков бухгалтерской отчетности

7.1 Основные средства и амортизация.

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6\01 «Учет основных средств»(утв. приказом Минфина РФ от 30 марта 2001г. N 26н).

Основные средства - это материальные объекты, которые используются в деятельности предприятия более одного года и признаются активами, если:

- имеется достаточная вероятность получения экономических выгод АО от их использования;

- стоимость объекта может быть надежно оценена.

- срок полезного использования ОС определяется комиссией, назначаемой приказом генерального директора, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;

- амортизация объектов ОС начисляется линейным способом равномерно в течение срока полезного использования объектов;

Общество использует метод оценки по первоначальной стоимости за минусом износа.

Расчет уменьшения полезности основных средств не производится.

По состоянию на 31.12.2020г. в обеспечение кредиторской задолженности по забалансовому счету 009 числится имущество переданное в залог по балансовой стоимости 62 126,4тыс.руб.

Договор залога от 13/07/2018г, серия 82АА №1207718, серия 82АА №1207708, с Боровлевым Д. В. в обеспечение обязательств возникших на основании уступки права требования.

Договор залога от 10/07/2018г, серия 82АА №1207670, серия 82АА №1207674, с Мельниченко И. А. в обеспечение обязательств возникших на основании уступки права требования.

Договор залога от 28/03/2018г, серия 82АА №1105981, серия 82А, с Антипенко В. П., в обеспечение обязательств возникших на основании уступки права требования

7.2 Нематериальные активы:

- фактическая (первоначальная) стоимость НМА, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

- срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом генерального директора при принятии НМА к учету;

- определение срока полезного использования производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды;

- амортизация НМА производится линейным методом.

7.3. Материально-производственные запасы:

- материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим расходам на приобретение без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Отпуск МПЗ в производство осуществляется по группе «Покупные комплектующие изделия» - по средней себестоимости единицы запасов; Отпуск ГСМ производится методом средней себестоимости единицы запасов.

7.4. Кредиты и займы:

Одним из видов финансовых инструментов являются займы и кредиты.

Учет займов и кредитов производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. N 107н). – по займам полученным; с ПБУ 9/99 «Доходы организации»(утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. N 32н) - по займам выданным.

Займы классифицируются в соответствии со сроками погашения на долгосрочные и краткосрочные.

- проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита);

- в соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н (далее - ПБУ 15/2008), дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

7.5. Доходы:

Учет доходов Общества производится в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. N 32н).

Доход - это валовое поступление экономических выгод на протяжении периода, который образуется в ходе обычной деятельности, что приводит к увеличению собственного капитала.

Признание дохода происходит по каждой хозяйственной операции. Доход оценивается по справедливой стоимости, компенсации, полученной или подлежащей получению.

Доход от продажи товаров признается в случае передачи покупателю выгод и рисков от его владения и достоверной оценки компенсации за проданный товар.

Признание дохода опирается также на принцип соответствия доходов и расходов по каждой операции.

Доход не может быть признан, если расходы невозможно достоверно оценить, в таких случаях полученная денежная компенсация признается обязательством.

- выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического

поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию, оказанные услуги;

- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления;

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями Общества и включают в себя:

- поступления, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие доходы.

7.6. Расходы:

Расходы учитываются в соответствии с ПБУ 10\99 «Расходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. N 33н).

Расходами АО признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и\или возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия.

Расходы подразделяются на 2 большие группы: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы подразделяются также на прямые расходы, косвенные (накладные) расходы и прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

В целом расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и\или возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- госпошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

7.7. Расходы будущих периодов:

- в составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов (расходы на подписку периодических изданий, прочие расходы, относящиеся к будущим периодам);

- расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

7.8. Валютные операции:

Курсовые разницы, возникающие при расчетах, признаются в прибыли или убытке в периоды их возникновения в соответствии с ПБУ 3/2006. Валютные счета, внешнеэкономическая деятельность в АО - отсутствуют.

- Величина курсовых разниц по дебиторской и кредиторской задолженности, отнесенных в 2020 году на счета учета финансовых результатов Общества, составила:

- положительные курсовые разницы – 2 232,8 тыс. руб.;
- отрицательные курсовые разницы – 2 261,2 тыс. руб.

8. Капитал и резервы:

По состоянию на 31. 12. 2020г. заявленный уставный капитал АО "Пансионат Прибрежный" составляет 55 362 708,8304 рублей и разделен на 1 880 744 000 простых именных акций номинальной стоимостью 0,0294366 рублей.

Регистрационный номер выпуска 1-01-50327-А, зарегистрированный 29/01/2015г. отделение по РК ЦБ РФ, в соответствии с Решением о выпуске акций Акционерного общества «Пансионат «Прибрежный»

По состоянию на 01.01.2021г. уставный капитал пансионата оплачен на 100%, и акции между акционерами распределились следующим образом:

№ п/п	Наименование акционера	Количество акций, штук	Доля в уставном фонде, %
1	СЕВЕНМУН ИНВЕСТ ЛІМІТЕД	1 416 795 078	75,3316
2	Малышев И. П.	6 718	0,0004
3	Мельниченко И. А.	462 633 557	24,5984
4	Хачкарджи Г. Г.	1 151	0,0001
5	Московское машиностроительное конструкторское бюро "Искра" (ММКБ "Искра")	1 307 496	0,0695
	Итого:	1 880 744 000	100

Бенефициарные владельцы:

- Мельниченко Ирина Александровна, доля в уставном капитале общества составляет - 24,5984%, занимает должность заместителя Генерального директора по финансовым вопросам ООО «Правовая группа Юримекс» (код ЕГРПОУ 36386250).

СЕВЕНМУН ИНВЕСТ ЛІМІТЕД, ИНН 6811551, Соединенное Королевство, Лондон, более детальной информацией не владеем, доля в уставном капитале общества составляет – 75,3316%.

9. Целевые средства:

- В 2020 году Обществом субсидии и целевые средства не получались.

10. Информация о расчетах по налогам

На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в бухгалтерском балансе отражать без сальдирования («развернуто»)

Учет расчетов по налогу на прибыль предприятие ведет в соответствии с ПБУ 18\02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»(утв. приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002г. N 114н).

Учетная политика о налоге на прибыль базируется также на информации Налогового кодекса РФ.

11. Выплаты работникам.

Выплаты работникам - это все формы компенсаций, предоставляемых предприятием в обмен на трудовое участие и услуги, оказанные работниками. С работниками предприятия заключены трудовые договоры.

Краткосрочные выплаты работникам включают зарплату, премии, неденежные выплаты (социальные услуги от предприятия). На предприятии используются различные системы оплаты труда: простая повременная, повременно-премиальная, прямая сдельная, работа по трудовым договорам и договорам подряда.

Оплата труда производится не реже 2-х раз в месяц. Расходы предприятия на оплату труда работников относятся частично на незавершенное производство, частично на себестоимость реализации, частично признаются расходами периода.

С директором АО заключен контракт.

12. Движение денежных средств.

Учет наличия, поступления и расходования денежных средств и денежных эквивалентов в АО ведется в соответствии с ПБУ 23\2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденном приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н.

Движение основных средств распределяется по 3-м видам деятельности: основная деятельность, инвестиционная деятельность, финансовая деятельность. При этом не учитывается внутреннее перемещение денежных средств.

13. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3\2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденном приказом Минфина России от 27.11.2006г. № 154н.

Стоимость активов и обязательств, в частности: финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, а в случае отсутствия такого курса - по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных Центральным банком Российской Федерации.

14. События после даты отчетности.

Данные события отражаются в соответствии с ПБУ 7\98 «События после отчетной даты» (утв. приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998г. N 56н).

События после даты баланса – это положительные или отрицательные события, происходящие в периоде от конечной даты отчетного периода до даты утверждения отчетов к выпуску. Различают два вида таких событий:

- события, свидетельствующие об условиях, которые существовали на конец отчетного периода;

- события, возникшие после отчетного периода, условия для которых не существовали в отчетном периоде.

В первом случае результат события может изменить показатели отчетности. Во втором случае при достаточной важности события для предприятия, сведения о нем могут быть дополнительно изложены в примечаниях к отчетности.

После отчетной даты, событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не имеется.

15. Информация об экологической деятельности

Общество, сознавая важность сохранения природной среды, стремится к повышению экологической чистоты производства, сокращения объемов потребления природных ресурсов и снижения промышленных выбросов. В Обществе определены плановые мероприятия, которые базируются на следующих основных принципах:

- соблюдение требований экологического законодательства Российской Федерации;
- сохранение окружающей среды в районе расположения Общества, особенно бережное отношение к водным бассейнам и атмосферному воздуху;
- охрана здоровья и безопасность работников и населения, проживающего в районе деятельности Общества;
- достижение уровня экологической безопасности, соответствующего современному состоянию развития науки и техники;
- сокращение количества и снижение токсичности выбросов, сбросов загрязняющих веществ и отходов.
- повышение уровня компетентности работников Общества в вопросах охраны окружающей среды.

Общество проводит подготовительную работу по получению разрешения на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух, по разработке Проекта реконструкции и содержания Парка-памятника «Пансионат Прибрежный». Теплоснабжение осуществляется самостоятельно, посредством систем кондиционирования Климат-контроль, энергоснабжение – централизованно сетями АО «Крымэнерго».

16. Информация о незавершенных на отчетную дату судебных разбирательствах

Сведения о судебных разбирательствах, находящихся на рассмотрении по состоянию на 31.12.2020г:

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Наименование иных лиц, участвующих в деле	Суть судебных разбирательств	Цена иска
1	2	3	4	5	6
1	Галиба А.А	АО "Пансионат "Прибрежный»	-----	" о понуждении к исполнению обязательства в натуре.	-----
2	АО "Пансионат "Прибрежный»	Департамент имущественных и земельных отношений Администрации города Ялта		о признании незаконным решения	
3	Товарищество собственников жилья «Мориса Тореза 9»	Администрация города Ялты Республики Крым	АО «Пансионат «Прибрежный»	о признании недействительным постановления от 20.09.2019г	

17. Информация о завершенных на отчетную дату судебных разбирательствах

1) Гражданское дело №2-1696/2020 по иску АО "Пансионат "Прибрежный" к Галибе А.А., Галибе А.А., Галибе Е.А. и др. об освобождении занимаемого нежилого помещения. Иск удовлетворен. Решение Апелляционной инстанции Верховного суда Республики Крым от 15.12.2020г. Решение оставлено в силе. На стадии исполнения.

18. Применимость допущения непрерывности деятельности

Акционерное общества «Пансионат «Прибрежный» намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

19. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы учитываются в соответствии с ПБУ 8\2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденном приказом Минфина России от 13.12.2010г. №167н, .

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у АО существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у АО возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод АО, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности АО не признаются в бухгалтерском учете.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у АО обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условный актив возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у АО актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, абз. 4 п. 70 Положения), На дату составления финансовой отчетности сомнительная задолженность отсутствует. Резерв

сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2020г. не начислялся. Текущие обязательства оценены в соответствии с договорными условиями

Из п. 8 ПБУ 8/2010 следует, что оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов", по кредиту которого представляется информация по созданию и увеличению оценочного обязательства, а по дебету - информация по его использованию и уменьшению в связи с избыточностью признанных сумм.

Как указано в п. 15 ПБУ 8/2010, оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в "величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству" При этом "наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату".

В соответствии с п. 23 ПБУ 8/2010 и разд. V Методических рекомендаций в конце отчетного года проводится инвентаризация оценочного обязательства, признанного по оплате отпусков, которая согласно п. п. 15, 23 ПБУ 8/2010, разд. V Методических рекомендаций заключается в сопоставлении остатка резерва, сложившегося по состоянию на 31 декабря в бухгалтерском учете, с суммой, необходимой для исполнения (погашения) обязательства по оплате отпусков по состоянию на эту дату. По состоянию на 31.12.2020г сумма Резерва отпусков составляет 75,0тыс.руб.

Резерв под обесценение МПЗ за 2020г не начислялся в связи с незначительной долей МПЗ в структуре баланса- менее 1%, а также в связи с тем что рыночная стоимость оказываемых услуг значительно больше фактической себестоимости МПЗ.

20. Важные учетные суждения и основные источники неопределенности оценок.

20.1. Важные учетные суждения

На отчетную дату имелись следующие учетные суждения:

- Финансовая отчетность составлена на основе метода начисления;
- Основоположным допущением служит допущение о непрерывности деятельности;

20.2. Основные источники неопределенности оценок:

- Ожидаемый срок эксплуатации основных средств и оценка их ликвидационных стоимостей;
- Экономическая эффективность финансовых вложений.

21. Влияние пандемии COVID19 на деятельность общества.

С 17 марта 2020 года, с целью предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции (2019 -nCoV) на территории Республики Крым, указом Главы Республика Крым от 17.03.2020 № 63-У «О введении режима повышенной готовности на территории Республики Крым» на территории Республики Крым введен режим повышенной готовности.

Пунктом 12.3 данного указа деятельность всех объектов гостиничного хозяйства по приему и размещению клиентов приостановлена с 28 марта 2020 года и вплоть до 01 июля 2020 года. Указанные обстоятельства стали причиной приостановки деятельности АО «Пансионат «Прибрежный» в период 2 кв.2020г., однако АО Пансионат «Прибрежный» в указанный период продолжало производить расходы по содержанию, обслуживанию территории и подготовке к сезону 2020г., а именно, расходы на охрану, на водоснабжение, электроснабжение, по вывозу и захоронению ТБО, содержание территории и парка, расходы по арендной плате за землю и др. Для осуществления расходов Пансионат брал кредиты в РНКБ банке под выплату заработной платы и осуществление расходов по текущей деятельности. С 01.07.2020г. хозяйственная деятельность

осуществлялась в соответствии с требованиями РОСПОТРЕБНАДЗОРА по профилактике COVID19.

Пансионат Прибрежный не является субъектом малого предпринимательства, в связи с чем льготы объявленные государством для СМП не применял.

РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ.

1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС.

1.1. Основные средства

1.1.1 Основные средства отражены в балансе по остаточной стоимости.

1.1.2. На предприятии применяется линейный метод начисления амортизации. Диапазон сроков полезного использования от 1 года до 50 лет в соответствии с Классификатором.

1.1.3. Переоценка основных средств не проводилась.

1.1.4. Суммы потерь от уменьшения полезности не начислялись.

1.1.5. Основных средств, изъятых из эксплуатации для продажи нет.

1.1.6. Основные средства в виде движимого имущества арендуются предприятием по договорам операционной аренды. Договоры финансовой аренды основных средств отсутствуют.

1.1.7 Показатели учета собственных основных средств отражено в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало года			На конец периода		
	Первоначальная стоимость (счет 01)	Износ (счет 02)	Остаточная стоимость (счет 01-02)	Первоначальная стоимость (счет 01)	Износ (счет 02)	Остаточная стоимость (счет 01-02)
Основные средства - всего	186 953	74 509	112 444	189 242	82 050	107 192
в том числе:						
Здания	153 231	58 584	94 647	156 117	64 478	91 639
Транспортные средства	1 136	684	452	1 136	827	309
Сооружения	17 696	6 864	10 832	16 985	7 458	9 527
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 676	1 763	4 913	6 790	2 334	4 456
Другие виды основных средств	7 836	6 299	1 537	7 836	6 626	1 210
Производственный и хозяйственный инвентарь	220	157	63	220	169	51
Офисное оборудование	158	158	0	158	158	0

1.1.8. Иное использование основных средств , тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	71946,0	69486,0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	62126	62126

1.3. Запасы

1.3.1. Отражение в финансовой отчетности запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5\01. Запасы учитываются по однородным группам.

1.3.2. Себестоимость приобретенных у третьих лиц запасов складывается из стоимости приобретения и других затрат, непосредственно связанных с их приобретением.

1.3.3. Оценка запасов при их выбытии или передаче в производство осуществляется по средневзвешенной себестоимости.

1.3.4. Запасы в учете классифицированы по субсчетам, изменение наличие запасов на 31/12/2020г. отражено в таблице : **тыс.руб.**

Наименование	Строка	Сумма,
Запасы	1210	248,48
Покупные комплектующие изделия, сырье и материалы и др.	12101	248,48
сырье и материалы		233,15
топливо		14,16
Прочие материалы		1,17

1.3.5. Приобретенные (полученные) запасы зачисляются на баланс предприятия по первоначальной стоимости.

1.3.6. На дату отчетности запасы оцениваются по наименьшей из 2-х значений: фактической себестоимости или цены возможной реализации.

1.3.7. Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

1.4. Дебиторская задолженность

Расшифровка статей баланса «Текущая дебиторская задолженность»: (тыс. руб.)

Наименование актива	Строка	Сумма
Дт-ская задолженность	1240	7 579,83
60.02, Расчеты по авансам выданным	счет.60.02	2 770,3
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	сч.62,01	4 792,71
68.01, НДС при исполнении обязанностей налогового агента	счет.68.01	6,4
68.04.1/2, Расчет налога на прибыль	счет.68.04	4,9
68.06, Арендная плата за землю	счет.68.06	5,52

Расшифровка задолженности свыше 500,0тыс.руб.

Наименование актива	Строка	Сумма, тыс.руб
Дт-ская задолженность	1240	7 580,0
БОЖОВСКАЯ ДАРЬЯ ГРИГОРЬЕВНА ИП		1 000,00
Индивидуальный предприниматель Лолаев Алексей Валерьевич		795,50
ЭКОЗЕМПРОЕКТ ООО		650,00
Гранкова Ольга Васильевна		1 602,00
прочие		3 532,00

1.5. Денежные средства

Наименование	Строка	Сумма
	1250	497,2
50.01, Касса организации		176,68
51, Расчетные счета		292,52
57,Переводы в пути		28,00

Расчетный счет:40702810442580000141, РНКБ БАНК (ПАО), БИК:043510607, Корр. счет:30101810335100000607.

Расчетный счет:40702810701230000069, ГЕНБАНК (ПАО), БИК:043510123, Корр. счет:30101810835100000123

Количество кассовых аппаратов - три

1.6 Уставный капитал.

По состоянию на 01.01.2021г. уставный капитал пансионата оплачен на 100%, и акции между акционерами распределились следующим образом:

№ п/п	Наименование акционера	Количество акций, штук	Доля в уставном фонде, %
1	СЕВЕНМУН ИНВЕСТ ЛІМІТЕД	1 416 795 078	75,3316
2	Малышев И. П.	6 718	0,0004
3	Мельниченко И. А.	462 633 557	24,5984
4	Хачкарджи Г. Г.	1 151	0,0001
5	Московское машиностроительное конструкторское бюро "Искра" (ММКБ "Искра")	1 307 496	0,0695
	Итого:	1 880 744 000	100

Общество не осуществляет дополнительный выпуск акций, выпуски иных ценных бумаг. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

1.7. Обязательства

Текущие обязательства оценены в соответствии с договорными условиями.

Расшифровка статьи баланса «Текущие обязательства»: (тыс.руб.)

Наименование актива	Строка	Сумма
Кт-ская задолженность	1520	24 305,06
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	счет.60.01	2 248,77
62.02, Расчеты с покупателями	счет.62,02	258,87
76.06 Расчеты с разными покупателями и заказчиками	счет.76.06	20 716,08
76.АВ, НДС по авансам и предоплатам	счет.76ВА	-43,14
68.02, НДС	счет.68.02	382, 87
68.04.1, налог на прибыль	счет.68.04.1	350,14
68.08, Налог на имущество	счет.68.08	391, 46

Расшифровка задолженности свыше 500,0тыс.руб.

Наименование актива	Строка	Сумма
Кт-ская задолженность	1520	24 305
Видай Эдуард Васильевич ИП		1 706,10
Вівчарик Василь Петрович		9 772,90
Власенко Наталія Валеріанівна		1 150,90
Заїкін Олексій Валентинович		1 286,40
Ковальчук Сергій Васильович		1 563,00
Літовченко Наталія Олександрівна		1 118,60
Макухіна Людмила Сергіївна		1 192,20
Муковнін Олександр Олександрович		637,40
Незвецький Олег Петрович		2 672,80
Сквородіна Олена Йосипівна		1 321,70
прочие		1 883,00

По строке 1410 Баланса предприятия отражена задолженность по кредитам и займам

Наименование контрагента	Строка	Сумма
Строка	1410	140 425
ИСКРА КБ	беспроцентный займ	306,70
КРЫМ ОТЕЛЬ СЕРВИС ООО	беспроцентный займ	33 700,00
Мозолев Роман Анатольевич	беспроцентный займ	1 288,40
Запорожогнеупор АО	договор лизинга	10 322,50
Антименко В. П.	перевод долга	30 000,00
Боровлев Д. В.	перевод долга	16 400,00
Мельниченко И. А.	перевод долга	45 602,00
ЦПК ТОВ	беспроцентный займ	2 805,10

1.8. Обеспечения и резервы.

1.8.1. Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2020г. не начислялся. Текущие обязательства оценены в соответствии с договорными условиями.

1.8.2. По состоянию на 31.12.2020г сумма Резерва отпусков составляет 75,0тыс.руб.

1.8.3 Резерв под обесценение МПЗ за 2020г не начислялся в связи с незначительной долей МПЗ в структуре баланса- менее 1%.

2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

2.1. Доходы , тыс.руб

Выручка, рубль	2020г
строка 2110	Сумма, тыс.руб
путевка	16 623,2
проживание	111,00
Медицинские услуги	36,80
Доходы от аренды	9 901, 7
возмещение коммунальных услуг	10 773,3
услуги парковки	250,90
услуги корта	320,40
прочие поступления	1 ,4
Итого выручка,с НДС	38 018,7
НДС	3 559,8
Доходы по строке 2110, без НДС	34 458,9
Прочие доходы ,рубль	2020г
строка 2340	Сумма, тыс.руб
Курсовые разницы	2232,8
Проценты к получению	7,2
Списание Кт задолженности	3 619,7
прочие	0,2
Оприходование недвижимости	2 175,00
Итого	8 034,9
НДС -20%	0,00
Доходы по строке 2340, без НДС	8 034 ,9

2.2. Элементы операционных расходов.

Элементы операционных затрат предприятия характеризует представленная ниже таблица.

Название показателей	2020 г.,тыс.руб.
Материальные затраты	11 145,0
Расходы на оплату труда	3379,0
Отчисления на соцстрахование	998,0
Амортизация	7 541,0
Прочие операционные расходы	19 108,0
Всего:	42 171,0

2.3. Труд и заработная плата.

Среднесписочная численность работников АО за 2020г. составила 16,0 чел.

Численность сотрудников на 01/01/2021г – 17чел.

В 2019,2020 годах заработная плата выплачивалась регулярно, два раза в месяц.

Установленные законодательством РФ, локальными нормативными актами доплаты и надбавки начисляются и выплачиваются своевременно.

2.4. Прочие расходы.

Состав прочих расходов отражен в таблице : тыс.руб

Прочие расходы	2020г.
Строка 2350	2020г.
Услуги банков	142,46
Амортизация	265,51
Амортизация жилфонда	989,59
Госпошлина	45,000
Курсовые разницы	2 261,16
Прочие внереализационные расходы	32,0
Списание просроченной Дт. Задолженности	173,57
неустойки пени штрафы	7,20
Благотворительность	10,00
% по кредиту (2%)	1,46
списание НДС на расходы	3,80
Прочие расходы	3 931,75

2.5. Налоги.

Общество является плательщиком на общей системе налогообложения.

Текущие налоги, сборы и отчисления в бюджет уплачиваются предприятием в полном объеме.

По отчислениям в фонды социального страхования у предприятия нет просроченной задолженности.

По итогам года прибыль в бухгалтерском учете до налогообложения составила –(3 609,0) тыс. руб.;

-Текущий налог на прибыль за 2020 год -462,0 тыс. руб.

Свернутый остаток ОНА и ОНО дает нулевое значение.

В итоге чистая прибыль за 2020 год составила (4 071,0) тыс. руб.

3. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

3.1. В Отчете информация о поступлениях и выплатах денежных средств за 2020 год, заполнена с использованием прямого метода.

3.2. В отчете приведены статьи, отражающие поступления денежных средств по источникам и расходовании денежных средств по основным направлениям использования.

3.3. В отчете не отражается внутреннее перемещение денежных средств.

4. ГОДОВАЯ ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ.

4.1. Годовая инвентаризация проведена на основании данных бухгалтерского учета и бухгалтерских регистров, согласно приказа № 18-ОД от 25.12.2020г, в котором созданы комиссия и председатель комиссии, сроки проведения и объекты, подлежащие проведению инвентаризации. Инвентаризированы дебетовые и кредитовые остатки по счетам бухгалтерского учета: запасы, основные средства, дебиторская и кредиторская задолженности, денежные средства в кассе и на расчетных счетах, финансовые вложения, капитальные инвестиции.

4.2. Выявлена безнадежная дебиторская задолженность в сумме 173,6тыс. руб. и списана в прочие расходы. Так же выявлена кредиторская задолженность с истекшим сроком давности более 3-х лет на сумму 3 619,7тыс. рублей и списана в прочие доходы.

5. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНЫХ ОЦЕНОК И УЧЕТНЫХ ПОЛИТИК.

- на основании приказ Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)" показатели Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2020, 2019, 2018, года детализированы (расшифрованы по строкам);

В 2020 году существенных ошибок, предшествующих отчетных периодов не исправлялось.

Изменения учетных политик Общества в 2021 году основаны на вступлении в действие ФСБУ 05\2019 «Запасы», утвержденном Приказом Министерства Финансов РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Генеральный директор

Л. В. Колодкина

15.03.2021г.