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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Еронько Ирина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	30 840	(2 314)	-	-	-	(37)	-	-	30 840	(2 351)
	5210	за 2019г.	30 840	(1 869)	-	-	-	(445)	-	-	30 840	(2 314)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2020г.	28 488	-	-	-	-	-	-	-	28 488	-
	5211	за 2019г.	28 488	-	-	-	-	-	-	-	28 488	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	102 571	-	-	-	102 571
	5250	за 2019г.	102 848	(276)	-	-	102 571
в том числе: г.Сочи, п.Лоо, ул.Азовского, д.15 (Временная наземная открытая автостоянка)	5241	за 2020г.	100	-	-	-	100
	5251	за 2019г.	100	-	-	-	100
г.Сочи, п.Лоо, ул.Азовского, д.15 (Аппарт-отель)	5242	за 2020г.	81 047	-	-	-	81 047
	5252	за 2019г.	79 635	1 412	-	-	81 047
Общие для распределения	5243	за 2020г.	17 722	-	-	-	17 722
	5253	за 2019г.	19 411	1 106	(2 795)	-	17 722
г.Сочи, п.Лоо (земельный участок)	5244	за 2020г.	3 635	-	-	-	3 635
	5254	за 2019г.	3 635	-	-	-	3 635
г.Сочи, п.Лоо (водный объект)	5245	за 2020г.	67	-	-	-	67
	5255	за 2019г.	67	-	-	-	67

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	89	89	89
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Еронько Ирина Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

20

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000	-
	5315	за 2019г.	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2020г.	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000	-
	5316	за 2019г.	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000	-
	5310	за 2019г.	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Еронько Ирина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Еронько Ирина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	3 010	-	109 606	10 183	(109 412)	(7 850)	-	-	-	-	105 536	-
	5530	за 2019г.	1 304	-	1 727	-	(20)	-	-	-	-	-	3 010	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	750	-	4 488	-	(4 292)	-	-	-	-	-	946	-
	5532	за 2019г.	724	-	26	-	-	-	-	-	-	-	750	-
Прочая	5513	за 2020г.	2 261	-	5 118	10 183	(105 120)	(7 850)	-	-	-	-	4 591	-
	5533	за 2019г.	571	-	1 701	-	(11)	-	-	-	-	-	2 261	-
Вексель	5514	за 2020г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	X	X	100 000	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	3 010	-	109 606	10 183	(109 412)	(7 850)	-	X	X	X	105 536	-
	5520	за 2019г.	1 304	-	1 727	-	(20)	-	-	X	X	X	3 010	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	159 170	16 400	-	-	-	(55 820)	-	-	119 750
	5571	за 2019г.	41 099	10 245	-	-	-	107 826	-	-	159 170
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	159 170	16 400	-	-	-	(55 820)	-	-	119 750
	5573	за 2019г.	41 099	10 245	-	-	-	107 826	-	-	159 170
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	13 863	121 905	-	(44 850)	-	55 820	-	-	146 737
	5580	за 2019г.	125 368	1 891	327	(5 898)	-	(107 826)	-	-	13 863
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	81	54	-	-	-	-	-	-	135
	5581	за 2019г.	236	81	-	(236)	-	-	-	-	81
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	377	378	-	(377)	-	-	-	-	378
	5583	за 2019г.	269	156	-	(48)	-	-	-	-	377
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	13 404	20 000	-	(43 000)	-	55 820	-	-	46 224
	5585	за 2019г.	124 683	-	327	(3 780)	-	(107 826)	-	-	13 404
прочая	5566	за 2020г.	-	101 472	-	(1 472)	-	-	-	-	100 000
	5586	за 2019г.	180	1 654	-	(1 834)	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	173 033	138 305	-	(44 850)	-	X	X	X	266 487
	5570	за 2019г.	166 467	12 136	327	(5 898)	-	X	X	X	173 033

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Еронько Ирина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 462	1 735
Отчисления на социальные нужды	5630	336	486
Амортизация	5640	-	445
Прочие затраты	5650	13 191	4 273
Итого по элементам	5600	14 989	6 939
Фактическая себестоимость проданных товаров	5635	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5630	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 989	6 939

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5635, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Еронько Ирина Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	259	90	(125)	-	223
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Еронько Ирина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	100 000	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Еронько Ирина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Еронько Ирина Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД
ООО «РГС Новгород»

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «РГС Новгород» (далее «Общество») образовано в ноябре 2008г. Основным видом деятельности Общества в 2020 году являлась реализация проекта по строительству апарт-отеля на принадлежащем обществу земельном участке в г. Сочи, п. Лоо.

Основной вид деятельности по коду ОКВЭД 55.1 «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания»

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

41.2 – строительство жилых и нежилых зданий;
68.32 - управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
64.99.3 – капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
52.29 – деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
56.10 – деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;
56.30 – подача напитков;
47.2 –торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах;
71.11.1 - деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве;

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 1 человек (31 декабря 2019 г. – 2 человека, 31 декабря 2018 г. – 2 человека).

Общество зарегистрировано по адресу:

г.Санкт-Петербург, 190068, г. Санкт-Петербург, ул. Садовая, д. 62, лит. А, пом. 61-Н(10)

Общество имеет обособленные подразделения по адресу:

354208, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Азовская, 15.

Обособленное подразделение Общество поставлено на налоговый учет по следующим кодам причины постановки:

КПП Сочи 231845001 (обособленное подразделение)

КПП Сочи 231808001 (земельный участок).

Учредители Общества:

Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ПРЕТКО ЛТД.» (PRETKO LTD.)

Страна регистрации учредителя – Республика Кипр, место нахождения – Орфеос, 3А, п/я 1070, Никосия, Кипр.

Обязанности Генерального директора и главного бухгалтера на 01.01.2020 г. исполнял Минчев Дмитрий Юрьевич. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляет с 01.05.2015г. ООО «АТС» по договору №14-2015 от 01.05.2015г.

Решением единственного участника ООО «РГС Новгород» с 21.02.2020 г. полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации ООО «АТС».

К органам управления Общества относятся:
- Общее собрание участников;
- Генеральный директор управляющей организации ООО «АТС».

Общее руководство Обществом в соответствии с Уставом осуществляет генеральный директор управляющей организации ООО «АТС».

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств стоимостью более 40 000 рублей за единицу, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев.

Объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях, включаются в состав основных средств на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Каждой такой части присваивается отдельный инвентарный номер. Замена каждой такой части при восстановлении учитывается как выбытие и приобретение самостоятельного инвентарного объекта.

Выбытие отдельных частей, входящих в состав объекта основных средств, имеющих разный срок полезного использования и учитываемых как отдельные инвентарные объекты, оформляется и отражается в бухгалтерском учете в том же порядке, что и цельный объект основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

При вводе в эксплуатацию основных средств оформляется акт по форме ОС-1, или ОС-1а или ОС-1б в зависимости от сути факта хозяйственной деятельности.

Затраты по ремонту объекта основных средств и на содержание объекта основных средств отражаются по дебету счетов учета затрат в корреспонденции с кредитом счетов учета материальных ценностей, отпущенных на ремонт, счетов расчетов и др.

Резерв расходов на ремонт основных (в том числе арендованных) средств не создается.

Затраты на консервацию (расконсервацию) объектов основных средств, а также затраты на поддержание объекта в состоянии консервации, относятся на финансовый результат в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором основное средство было законсервировано (расконсервировано).

Машины и оборудование, предназначенные для запаса (резерва) в соответствии с установленными технологическими и иными требованиями, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на основании утвержденного руководителем акта приемки-передачи основных средств (ОС-1).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление до ввода объектов

ОС в эксплуатацию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Амортизация начисляется, начиная с 1–го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, включая находящиеся в запасе объекты, и производится до полного погашения стоимости объекта или выбытия объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода объекта в эксплуатацию.

По объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 года № 1 « О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Срок полезного использования каждого конкретного объекта основных средств в пределах группы, устанавливается актом ОС-1 постоянно действующей комиссией по вводу основных средств в эксплуатацию (рабочей комиссии).

По тем основным средствам, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании технической документации или рекомендаций организаций-изготовителей, а по основным средствам, построенными собственными силами, по решению рабочей комиссии.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки).

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений приостанавливается в случае перевода его по приказу Генерального директора Общества на консервацию на срок более 3-х месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Учет незавершенного строительства ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций.

Учет затрат по строительству объекта ведется нарастающим итогом с начала строительства до постановки объекта на учет в качестве основного средства.

Первоначальная стоимость объекта формируется из всей суммы фактических затрат, связанных с его сооружением. Расходы, которые связаны с выполнением функций заказчика на объекте строительства, относятся на увеличение его стоимости.

В бухгалтерском учете затраты по строительству объектов учитываются в следующей структуре расходов:

- строительные работы;
- оборудование, требующее монтажа, и монтажные работы;
- оборудование, не требующее монтажа;
- хозяйственный инструмент и инвентарь;
- прочие капитальные затраты;

При строительстве объектов основных средств подрядным способом состав расходов, включаемых в первоначальную стоимость объекта, определяется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

В частности, в стоимость объекта основных средств включается:

- сырье и материалы;
- расходы по подготовке территории строительства;
- расходы по проектно-изыскательским работам;
- расходы по техническому надзору;
- стоимость материалов и чертежей, используемых при разработке проектной документации;
- расходы по получению согласований;
- расходы на разработку эскизной, сметной, технической, проектной, рабочей документации;
- расходы на покупку строительных инструментов и инвентаря;
- амортизация строительных машин и оборудования;
- оплата услуг сторонних организаций по вводу объекта в эксплуатацию;
- плата за аренду строительной техники;

- расходы по охране труда и технике безопасности;
- арендные платежи на землю в период строительства (реконструкции);
- плата за аренду помещений для персонала Общества в период строительства;
- охрана строящегося объекта;
- затраты по полученным займам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству актива;
- проценты по займам, использованным на финансирование строительства;
- прочие расходы, связанные со строительством объекта.

Оценка активов, входящих в состав показателя незавершенного строительства, производится в размере фактических расходов на создание объектов основных средств.

При этом в состав расходов на строительство объектов основных средств включаются расходы Общества по начисленным процентам по займам, использованным на финансирование строительства до даты постановки объекта основных средств на бухгалтерский учет или до начала его фактического использования.

В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Учет затрат Общества на создание объекта основных средств – апарт-отеля до момента завершения работ учитываются по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе аналитики объектов строительства и статей затрат, которые подразделяются на виды работ (проектные, тех. надзор и т.д.) и инженерные сети.

Все произведенные при этом расходы делятся на затраты, включаемые в стоимость строительства каждого конкретного объекта по прямому признаку, и расходы, подлежащие распределению между всеми строительными объектами.

Законченное строительство объектов инженерных сетей инфраструктуры оформляется актами КС-14, но т.к. инженерные сети являются неотъемлемой частью объекта строительства, то в эксплуатацию будут введены при полном завершении строительства в составе гостиницы.

Авансы, выданные подрядчикам на проведение работ капитального характера, отражаются в бухгалтерской отчетности в балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным авансам.

5. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов (МПЗ)».

Активы со сроком полезного использования более 1 года и стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов.

В зависимости от функций и назначения в производственном процессе материалы подразделяются на группы:
- МПЗ, используемые при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг;
- МПЗ, используемые для управленческих нужд (хозяйственные принадлежности, инвентарь и т.д.).

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Учет производственных запасов (материалов) осуществляется по фактической себестоимости их приобретения на счетах 10 «Материалы» и 41 «Товары» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в балансе отдельной строкой как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов включаются, в том числе:

- расходы на приобретение лицензий;
- расходы на предоставление доступа к базам данных, информационным ресурсам на срок более одного месяца;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету в соответствии с законодательством РФ.

Расходы будущих периодов списываются на расходы текущего периода в течение установленного срока использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем начала использования.

Общество полагает, что начало использование расходов будущих периодов наступает:
- по лицензиям – с момента начала действия лицензии.

7. Дебиторская задолженность

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по видам:
- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы, выданные поставщикам;
- расчеты с прочими дебиторами.

Списание дебиторской задолженности Общество производит на основании действующего законодательства.
Дебиторская задолженность в виде авансов выданных, затраты по которым будут приняты на 08 счет, отражаются в балансе в прочих внеоборотных активах.

8. Капитал Общества

Уставный капитал отражен в сумме 100%-ного вклада учредителя Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал;
- нераспределенная прибыль (убыток).

Общество отражает в учете и отчетности использование нераспределенной прибыли в году, следующем за отчетным годом, после утверждения ее распределения в соответствии с решениями общего собрания участников.

9. Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам».

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом начисленных на конец отчетного периода к уплате процентов в разрезе субсчетов, предусмотренным рабочим планом счетов.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре.

Проценты по займам, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива до момента постановки актива на бухгалтерский учет, после этой даты проценты по займам включаются в состав прочих расходов.

В налоговом учете проценты по займам списываются во внереализационные расходы в момент начисления.

При постановке построенного здания на бухгалтерских учет, производится распределение накопленных затрат по полученным займам (в том числе проценты) на стоимость здания и инфраструктурных, инженерных сетей, пропорционально сформированным на эту дату стоимостям этих объектов ОС.

В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате

заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Долгосрочная задолженность по займам и кредитам отражается в бухгалтерском балансе как краткосрочная, когда по условиям договора займа или кредита на дату отражения до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков (ежеквартально и на конец отчетного года);

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников, включающие в себя сумму отпускных и страховых взносов.

Расчет оценочных обязательств выполняется исходя из фактического количества неиспользованных дней отпуска и среднего дневного заработка. При выплате отпускных сумм сотрудникам в текущем месяце производится погашение оценочного обязательства. На конец отчетного года осуществляется расчет оценочного обязательства по сумме компенсации за неиспользованный отпуск, включая страховые взносы, по каждому сотруднику.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Резерв формируется за счет отчислений в него сумм сомнительных долгов, выявленных в ходе инвентаризации расчетов по дебиторской задолженности. Величина отчислений в резерв определяется, исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости.
Согласно п. 20 Методических указаний N 119н резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице МПЗ, принятой в бухгалтерском учете.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства затраты организации по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете организации в общем порядке.

В случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства неиспользованная сумма оценочного обязательства списывается с отнесением на прочие доходы организации.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом

по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров налогового учета. В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

12. Доходы

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации».

Общество не имеет доходов от основного вида деятельности.

Прочими доходами в бухгалтерском учете признаются:
- Начисленные проценты к получению;
- Курсовые разницы;
- Доходы от продажи (выбытия) ОС;
- Доходы от продажи прочего имущества;
- Доходы от списания кредиторской задолженности;
- Прочие доходы;

Суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, списываются в доходы по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации кредиторской задолженности, письменного обоснования, приказа руководителя Общества.

Прочие доходы учитываются на балансовом счете 91.1 «Доходы прочие".

13. Расходы

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации».

Расходы, связанные с основной деятельностью Общества, отражаются по счетам:
- 26 «Общехозяйственные расходы»;

Управленческие расходы аккумулируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». К ним относятся расходы по содержанию административного персонала и объекта строительства.

К управленческим расходам относятся следующие виды затрат:

- на оплату труда административного персонала;
- страховые взносы по расходам на оплату труда;
- расходы на административный персонал (командировки, обучение, поиск персонала и прочее);
- стоимость ТМЦ, необходимых для обеспечения работы административного персонала;
- налог на имущество;
- земельный налог;
- консультационные и информационные услуги;
- юридические услуги;
- аудиторские услуги;
- расходы на бухгалтерское обслуживание;
- прочие общехозяйственные расходы;

Общехозяйственные расходы и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи». Общехозяйственные расходы и иные расходы, относящиеся к деятельности Общества в целом, не подлежат распределению.

В балансе Общества расходы по работам, осуществляемым по договору с подрядчиками на строительство объекта основных средств, показываются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Расходы на капитальные вложения по договорам с подрядчиками показываются в балансе Общества по строке «Основные средства».

В состав прочих расходов, отражаемых на счете 91.2 "Расходы прочие", включаются следующие виды затрат:

- курсовые разницы;
- затраты, связанные с оплатой банковских услуг;
- расходы по списанию дебиторской задолженности;
- прочие расходы;

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств отражена по строке 11501 Бухгалтерского баланса.
По состоянию на 31.12.2020 г. основные средства составляют 28 488 тыс. руб., на 31.12.2019 г. основные средства составляют 28 525 тыс.руб., на 31.12.2018 г. – 28 971 тыс. руб.

Из них стоимость земельного участка составляет 28 488 тыс.руб.

2. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Информация о наличии и движении незавершенных вложений во внеоборотные активы отражена по строке 11502 Бухгалтерского баланса.
По состоянию на 31.12.2020 г. вложения во внеоборотные активы составляют 102 571 тыс. руб., на 31.12.2019 г. вложения во внеоборотные активы составляют 102 571 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 - 102 848 тыс. руб.

Расшифровка стр. 5242 раздела 2.2 пояснений к Бухгалтерскому балансу «Строительный объект «г. Сочи, п. Лоо, ул. Азовского,15 (апарт-отель)»:

- Амортизация – 2 314 тыс. руб.;
- Внеплощадные инженерные сети электроснабжения – 2 089 тыс. руб.;
- Сети водоснабжения и водоотведения – 13 699 тыс. руб.;
- Сети газоснабжения – 3 484 тыс. руб.;
- Сети канализации – 6 103 тыс. руб.;
- Проектные работы, разрешения, тех. условия – 31 824 тыс. руб.;
- Услуги охраны – 9 447 тыс. руб.;
- Инженерные работы и изыскания – 5 184 тыс. руб.
- Прочие расходы (тех. надзор, консультации) – 6 903 тыс. руб.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию краткосрочной дебиторской задолженности приведена по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2020 г. краткосрочная дебиторская задолженность составляет 105 536 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 3 010 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 1 304 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование дебитора	*Сумма задолженности,*	*Срок погашения по условиям договора*	*Примечание*
РЖД фил. – Центральная дирекция инфраструктуры. Договор № 48-3-12/ТП от 23.04.2012г.	717	2021	Аванс предусмотрен договором
ООО АТС	132	2021	Аванс предусмотрен договором
ООО Кроу Экспертиза	72	2021	Аванс предусмотрен договором

ООО Френчкисс Дог. Займа от 10.09.2018 и от 21.08.2018	4 570	2020	Проценты по договору займа
Налоги и сборы	21	2021	
Прочие	24	2021	
ПРЕТКО	100 000	2021	Вексель простой
ИТОГО	**105 536**		

Данные суммы также отражены в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу в разделе 5.1 по строкам краткосрочной дебиторской задолженности.

4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 в отчетности по строке 1240 отражена задолженность ООО «Френчкисс» перед Обществом по договорам займа б/н от 21.08.2018 и 10.09.2018 в сумме 20 000 тыс. руб. (проценты и пени за просрочку возврата в сумме 4 570 тыс. руб. отражены в дебиторской задолженности); по договору уступки прав требования от 15.01.2021 задолженность уступлена Й. З. Хюсейину. Обязательства Й. З. Хюсейина перед Обществом по договору уступки прав требования от 15.01.2021 в сумме 25 000 тыс. руб. были погашены 19.01.2021 путем перечисления денежных средств в сумме обязательства (пп. 163723 от 19.01.2021). В отчетном периоде отражен убыток от списания дебиторской задолженности по договорам займа б/н от 21.08.2018 и 10.09.2018 в сумме 7 850 тыс. руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	1 472	334	54
Средства на специальных счетах в банках			
Итого денежные средства	***1 472***	***334***	***54***
Средства на депозитных счетах			
Итого денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**1 472**	**334**	**54**

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Денежными потоками организации не являются:
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

По строке 4122 «Отчета о движении денежных средств» "в связи с оплатой труда работников"отражается величина денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам организации, занятым в текущей деятельности, или в их пользу третьим лицам, а также отражаются :

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

По строке 4129 «Отчета о движении денежных средств» отражен НДС от платежей поставщикам в сумме 132 тыс. руб.

6. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 78 360 тыс. руб.

По строке 1350 отражена сумма добавочного капитала 23 000 тыс. руб., полученного путем внесения безвозмездного вклада в имущество Общества участником - Компанией ПРЕТКО ЛТД. Информация об операции отражена по строке 3317 Отчета об изменениях капитала.

7. Кредиты и займы

7.1 Займы полученные

По строке 1410 Бухгалтерского баланса отражаются займы, полученные от компании-учредителя ПРЕТКО ЛТД. До 2016 г. все займы были беспроцентные. В 2016-2018 гг. от учредителя получены процентные займы с размером процентной ставки за пользование денежными средствами - 8% годовых.

01.04.2019 г. с ПРЕТКО ЛТД заключено соглашение о беспроцентности всех займов.

По состоянию на 31.12.2020 г. долгосрочные займы составляют 119 750 тыс. руб., на 31.12.2019 г. долгосрочные займы составляют 159 170 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 41 099 тыс. руб., что отражено в строке 1410 Бухгалтерского баланса.

Сроки погашения займов указаны в таблице тыс. руб.

Договор займа	***Сумма задолженности 31.12.2020***	***Вид обязательства***	***Срок погашения***
б/н от 21.01.2011г.	5 000	Долгосрочный займ	31.12.2022г.
б/н от 18.05.2011г.	30 000	Долгосрочный займ	31.12.2022г.
б/н от 21.12.2011г.	52 350	Долгосрочный займ	31.12.2022г.
б/н от 15.07.2014г.	13 000	Долгосрочный займ	31.12.2022г.
б/н от 20.04.2016г.	6 500	Краткосрочный займ	20.04.2021г.
б/н от 08.12.2016г.	2 200	Краткосрочный займ	20.04.2021г.
б/н от 15.02.2017г.	2 000	Краткосрочный займ	20.04.2021г.
б/н от 05.06.2017г.	2 300	Краткосрочный займ	12.05.2021г.
б/н от 15.12.2017г.	2 000	Краткосрочный займ	15.12.2021г.
б/н от 20.07.2018г.	5 500	Краткосрочный займ	20.07.2021 г.
б/н от 19.02.2019г	3 000	Долгосрочный займ	19.02.2022 г.
б/н от 08.07.2019г.	4 000	Краткосрочный займ	31.07.2021 г.
б/н от 17.07.2019г.	1 320	Краткосрочный займ	01.08.2021 г.
Соглашение о пере-уступке от 31.12.2019	20 404	Краткосрочный займ	15.08.2021

б/н от 18.02.2020г.	900	Долгосрочный займ	01.08.2022
б/н от 19.02.2020г.	8 000	Долгосрочный займ	01.08.2022
б/н от 19.03.2020г.	2 700	Долгосрочный займ	01.08.2022
б/н от 05.08.2020г	4 000	Долгосрочный займ	01.08.2022
б/н от 23.11.2020г	800	Долгосрочный займ	01.08.2022
ИТОГО:	**165 974**		

По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражаются займы от учредителя ПРЕТКО ЛТД, которые на 31.12.2020 г. являлись краткосрочными в размере 46 224 тыс. руб., на 31.12.2019 -13 403 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 124 684 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности приведена по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2020 г. краткосрочная кредиторская задолженность отражена в размере 100 513 тыс. руб., на 31.12.2019 г. - 459 тыс. руб, на 31.12.2018 г. - 686 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками и задолженность по налогам, отраженные по строке 1520 кредиторской задолженности, приведены в таблице:

тыс. руб.

Наименование и вид обязательства	***Сумма задолженности***	***Срок погашения***	***Примечание***
ЧОО «Альтернатива», услуги охраны	81	1 кв. 2021 г.	Задолженность погашена в январе 2021 г.
АО «Никольские ряды», аренда помещения	44	1 кв. 2021 г.	Задолженность погашена в январе 2021 г.
Налог на землю	379	1 кв. 2021 г.	Задолженность погашена в марте 2021 г.
Прочие	6	1 кв. 2021 г.	Задолженность погашена в 1 кв. 2021 г.
ПРЕТКО	100 000	3 кв 2021 г.	обязательство Претко по векселю
Итого по строке 1520:	**100 513**		

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

В 2020 г. налог на добавленную стоимость по проданным услугам отсутствовал.

НДС по приобретенным ценностям в 2020 г. составил 218 тыс. руб., (в 2019 г. - 203 тыс. руб., в 2018 г. - 113 тыс. руб.).

По строке 1220 баланса отражена сумма НДС, не предъявленного к вычету, в размере 218 тыс. руб. по услугам АО НЭСК, МУП Водоканал, не предоставивших счеты-фактуры за 2020 г.

9.2 Налог на прибыль организации

По данным бухгалтерского учета убыток за 2020 г. составил 12 528 тыс. руб., за 2019 г. составил 4 209 тыс. руб.

По данным налогового учета прибыль за 2020 г. составила 33 996 тыс. руб., за 2019 г. убыток составил 5 431 тыс.руб.

Отложенный налоговой актив, созданный в связи с текущим убытком, отражен по строке 2412 «Отчета о финансовых результатах» изменение отложенного налогового актива и составило 249 тыс. руб. за 2020 г. и 742 тыс. руб. за 2019 г.

9.3 Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
налог на имущество		5,7
земельный налог	1514	452
Итого	**1514**	**458**

10. Выручка

С начала своей деятельности Общество не имеет выручки.

11. Управленческие расходы. По строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены расходы, которые относятся к содержанию объекта строительства, но не включаются в состав капитализируемых на счете 08 затрат и списываются в расходы в том периоде, в котором приняты к учету.

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Аренда офиса	100	60
Расходы на оплату труда административного персонала	1 798	2 221
Страховые взносы	593	753
Аудиторские услуги	120	365
Бухгалтерские, юридические и консультационные услуги	9 500	2 130
Налоги и сборы	1 514	1 398
Охрана объекта	1350	
Прочие расходы	14	12
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**14 989**	**6 939**

12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Банковские расходы		57		19
Прочие расходы, не принимаемые для целей налога на прибыль		80		16
Прочие расходы	8 500	7851		
Доходы в виде процентов к получению	1 700		1700	
Итого прочие доходы/расходы	**10 200**	**7 988**	**1700**	**35**

13. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Учредителем Общества является Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ПРЕТКО ЛТД.» (PRETKO LTD.), которому принадлежит 100% Уставного капитала Общества.

От учредителя Обществом получены займы, отраженные по строкам 1410 и 1510 баланса.

Все займы являются беспроцентными с 01.04.2019 г. на основании Соглашения от 01.04.2019 г.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Сальдо расчетов на 31.12.2019 (- долг Общества, + долг перед Обществом), тыс. руб.	Оборот по операции за 2020 год, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2020 (- долг Общества, + долг перед Обществом), тыс. руб.
ПРЕТКО ЛТД			
Дебиторская задолженность	0	100 000	100 000
Добавочный капитал	0	-23 000	-23 000
Займы полученные	-172 573	6 599	-165 974
Кредиторская задолженность	0	-100 000	-100 000
Платежи	x	0	x
Поступления денежных средств	x	6 599	x
ООО "АТС"			
Получены бухгалтерские, юридические и консультационные услуги	x	8 488	x
Получены услуги исполнения полномочий единоличного исполнительного органа	x	692	x
Дебиторская задолженность	0	132	132
Кредиторская задолженность	0	0	0
Платежи	x	9 388	x
Поступления денежных средств	x	0	x
Услуги по субаренде помещения		76	

14. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2020 г. выплаты основному управленческому персоналу составили 1 840 тыс. руб. (в 2019 г. – 2 335 тыс. руб), включая страховые взносы.

15. Бенефициар

Бенефициарный владелец, имеющий преобладающее участие (более чем 25%) в капитале, отсутствует, контролирующими лицами согласно Федеральному закону от 07.08.2001 N 115-ФЗ являются:
-Лукас Димитриу, гражданство Кипр, паспорт К00173173, выдан 15.05.2014 отделом регистрации актов гражданского состояния и миграции;
-Кристотея Кумуши, гражданство Кипр, паспорт К00411641, выдан 06.08.2018 отделом регистрации актов гражданского состояния и миграции;

16. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств по оплате отпусков -223 тыс. руб. (в 2019 г. - 259 тыс. руб.)

Условные обязательства

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

ООО «РГС Новгород» неизвестны события, которые могли бы оказать влияние на непрерывность его деятельности.

17. Информация о непрерывности деятельности

По итогам деятельности 2020 года Общество получило убыток в размере 12 528 тыс. руб.
Сумма чистых активов Общества составила 2 107 тыс. руб., (8 365) тыс. руб. и (4 156) тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов соответственно.
Руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена тем, что руководство планирует привлечение финансовой поддержки Общества со стороны учредителя «ПРЕТКО ЛТД.» как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В 2017 г. закончены строительно-монтажные работы, проведены испытания и пуско-наладочные работы по устройству внеплощадных инженерных сетей канализации, заканчивается строительство сетей водоснабжения.

Проекты инженерных сетей выполнялись как разделы к основному проекту на строительство гостиницы. На 31.12.2020 г. в процессе реализации проекта построены сети электроснабжения, газоснабжения и канализации. Сети переданы подрядчиками в ООО «РГС Новгород» по актам приемки законченного строительством объекта приемной комиссией по форме КС-14. Сети канализации переданы на эксплуатацию по договору ООО «Вода и Канализация». Во втором квартале 2021 г. планируется передача подрядчиками сетей водоснабжения. Данные сети планируется передать городу.

В виду сложившейся экономической ситуации и большим объемом предлагаемых к продаже жилых и апартаментных площадей, руководством компании было принято решение о смене концепции строительства объекта, что повлекло за собой необходимость перепроектирования объекта, которое к концу 2019 г. еще не завершено. Новая концепция не принята. Экспертиза проектной документации, получение разрешения на строительство планируется в 2021-2022 гг.

В 2020 году на мировых рынках наблюдалась значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса и другими факторами, такими как резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. В связи с этим заранее предусмотреть и достоверно оценить все риски, которые могут возникнуть и повлиять на российскую экономику в целом и финансовое положение Общества в частности, не представляется возможным.

Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержания финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Генеральный директор
управляющей организации ООО «АТС» Еронько И.С.

15.03.2021 г.