



I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Полное официальное наименование Общества – Акционерное общество «ЛОТТЕ РУС».

Сокращенное наименование Общества – АО «ЛОТТЕ РУС».

Юридический адрес Общества: 121099, г. Москва, Новинский бульвар, д. 8 стр. 2

Акционерное Общество «ЛОТТЕ РУС» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре 27.04.2002 за основным государственным регистрационным номером 1027700022074.

Акционер Общества:

Наименование организации	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
«Лотте Хотэл Холдингс Юроуп Б.В.»	Телепортбульвар 140, 1043 EJ Амстердам, Нидерланды	100%

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составил 1 305 812 тыс. руб. и разделен на 1 305 812 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал Общества на 31.12.2020 составил 7 747 222 тыс. руб. Капитал сформирован за счет разницы между номинальной и продажной стоимостью акции. Добавочный капитал Общества полностью оплачен.

2. Основные виды деятельности Общества

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Сдача в аренду недвижимого имущества (аренда офисных и торговых помещений);
- Предоставление гостиничных услуг;
- Предоставление услуг общественного питания.

Деятельность Общества лицензируется.

Лицензия на розничную продажу алкогольной продукции № 77РПО0011322 от 20.05.2016 выдана Департаментом торговли и услуг г. Москвы.

Свидетельство о внесении сведений о туроператоре № МВТ 005776 от 21.12.2010 выдано Федеральным агентством по туризму.

3. Информация об исполнительных и контролирующих органах Общества

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор – Ким Тэ Хон, назначен на должность с 09.02.2018 на основании Решения № 1 от 10.01.2018 года единственного акционера Общества. В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 входят: Ким Чжун Ен (Председатель Совета директоров), Ким Тэван, Ким Тэ Хон, Ким Хыун Сик, Чо Санг Йоль.

4. Информация о численности персонала Общества

Среднегодовая численность персонала Общества за отчетный период составила 374 человек, за 2019 год – 398 человека.

5. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут ещё оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- оптимизация деятельности отеля (оптимизация затрат в соответствии с динамикой загрузки отеля);
- контроль за соблюдением санитарно-эпидемиологических правил (регулярная дезинфекция помещения, контроль за соблюдением социальной дистанции).

По итогам 2020 года обществом получен убыток в размере 1 115 265 тысяч рублей. Убыток связан с существенным сокращением туристической и деловой активности на фоне карантина, введенного для сдерживания распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, а также за счет негативного влияния курса валют, ввиду наличия в составе пассива бухгалтерского баланса крупных валютных кредитов.

II. Существенные элементы учетной политики

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.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. 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.

4. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятые сроки полезного использования основных средств

В Обществе установлены следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

Здания	30 лет
Машины и оборудование	5 – 10 лет
Прочие	1 – 15 лет

Принятые способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам основных средств

Амортизация основных средств, приобретенных после 1 января 2002 года производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в

амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма начислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Объекты основных средств, стоимостью от 20 тыс. руб. до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01.01.2011 учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам.

5. Финансовые вложения

Общество относит к финансовым вложениям краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до двенадцати месяцев, предоставленные займы.

Финансовые вложения имеют срок возврата и могут быть обращены в заранее известную сумму с потерей процентов за пользование денежными средствами, также они подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Начисление процентов по депозитам производится ежемесячно в конце каждого отчетного периода, исходя из предусмотренной договором процентной ставки и фактического числа дней пользования денежными средствами.

6. Запасы

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка материалов при их выбытии производится по методу средней себестоимости.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учету, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Дебиторская задолженность учитывается в разрезе договоров, счетов-фактур и сроков возникновения.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В Отчете о движении денежных средств поступления от сдачи в аренду офисных и торговых помещений отражаются по строке 4112 «Денежные потоки от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».

9. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещений акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, курсовую разницу, возникшую по расчетам с акционерами по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте.

10. Кредиты и займы полученные

Начисление процентов по процентным займам производилось ежемесячно в конце каждого отчетного периода, исходя из предусмотренной договором процентной ставки и фактического числа дней пользования займом.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

12. Налоги

Налоговый учет ведется на основании регистров налогового учёта.

НДС

Общество признавало датой реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) в целях налогообложения день отгрузки товаров (выполнения работ, услуг).

Налог на прибыль с организации

Доходы для целей налогообложения признавались в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (метод начисления). Датой получения дохода для целей налогообложения признавался день передачи права собственности на товары, имущество, имущественные права. По выполненным работам, оказанным услугам датой получения дохода признавался день передачи (сдачи) работ, услуг.

Расходы признавались в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникали исходя из условий сделок. Работы (услуги) признавались оказанными в момент подписания акта выполненных работ, оказанных услуг.

Задолженность по налогам и сборам показывается в отчетности в составе кредиторской или дебиторской задолженности.

13. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки, в частности:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от прочих операций.

14. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с эксплуатацией и ремонтом гостиничного комплекса; себестоимостью использованных продуктов, напитков и товаров для общественного питания, товаров для номерного фонда; с оказанием услуг аренды офисных помещений; с оказанием прочих гостиничных услуг. Также включает услуги связи; коммунальные расходы; расходы по заработной плате и страховые взносы персонала, участвующего в оказании услуг.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на рекламу и комиссионные расходы агентствам по поиску клиентов. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы от прочих операций.

15. Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской и кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской и кредиторской задолженности. Информация об оборотах дебиторской и кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Изменения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетностью за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

(тыс. руб.)				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	6 614	(6 614)	-

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(127 909)	127 909	-
2460	Прочее	-	-	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	(121 295)	(121 295)

17. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2021 год отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В составе основных средств числятся торгово-деловой центр и гостиница, расположенные по адресу г. Москва, Новинский бульвар, д.8. Площадь торгово-делового центра сдается в аренду за определенную арендную плату. Небольшая часть торгово-делового центра используется для размещения управленческого персонала Общества, а также для хозяйственных нужд. Поэтому стоимость торгово-делового центра полностью учитывается в составе основных средств. В таблице приведена остаточная стоимость торгово-делового центра, квартир и здания гостиницы Общества за 2020, 2019 и 2018 год.

(тыс. руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Здание гостиницы	4 783 886	5 028 169	5 272 453
Торгово-деловой центр	3 261 698	2 354 980	2 677 794
Квартиры	410 440	433 458	456 478
Итого:	8 456 024	7 816 607	8 406 725

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом. Поскольку в договоре аренды земли стоимость арендуемой земли не указана, данная информация не раскрывается.

(тыс. руб.)

№	Арендодатель	Количество	Объекты аренды	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
1.	Департамент земельных ресурсов г. Москвы ТУ ЦАО	1	Земельный участок 1,96 га	-	-	-
2.	Кофе Брендс Дистрибьюшн	9	Кофемашина, кофемолка	1 571	1 122	1 122
3.	ООО «ЧИСТО.РУ»	2	Поломоечная аккумуляторная машина с местом для оператора Numatic Twintec Vario - TTV678-300T БЦ	2 566	-	-
4.	ООО «ЧИСТО.РУ»	3	Поломоечная машина аккумуляторная Comac OMNIA 32 БЦ	2 853	-	-
5.	ООО «ЧИСТО.РУ»	2	Поломоечная машина Antea 50B Comac БЦ	378	-	-
6.	ООО «ЧИСТО.РУ»	2	Пылесос СА (объем бака 80л) БЦ	64	-	-
7.	ООО «ЧИСТО.РУ»	2	Роторная машина СОМАС СМ43F БЦ	128	-	-
8.	ООО «ЧИСТО.РУ»	2	Стиральная машина АСКО БЦ	294	-	-
9.	ООО «ЧИСТО.РУ»	2	Пылесос для сухой уборки GD 930 БЦ	91	-	-
10.	ООО «ЧИСТО.РУ»	1	Эскалаторная машина Multiwash 340Truvoh БЦ	143	-	-
11.	ООО «ЧИСТО.РУ»	1	Водопылесос проводной СА 80 БЦ	32	-	-
Итого		27		8 120	1 122	1 122

2. Незавершенное строительство

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

В 2015 году Общество завершило строительство резервной теплотрассы здания гостиницы, которое было введено в эксплуатацию в июле 2010 и находится по адресу Новинский бульвар, д. 8, стр. 2. В настоящее время Общество проводит работы по передаче теплотрассы в эксплуатацию городу. Для получения необходимых согласований и заключения договора с МОЭК привлечен адвокат Жарский М.И. Окончание всех работ предполагается в 4 квартале 2022 года.

В 2018 году руководством компании было принято изменить концепцию торговых площадей на офисные площади, в связи с чем провести реконструкцию, ремонт и переоборудования части здания торгово-делового центра. 11.02.2019 был заключен Договор генерального подряда с АО «Лотте Инжиниринг & Констракшн Ко, Лтд» на выполнение строительно-монтажных работ, связанных с переоснащением торговых площадей в офисные в Бизнес центре «ЛОТТЕ ПЛАЗА». В марте 2020 года состоялось окончание строительных работ. С 2 апреля 2020 года расходы по модернизации Бизнес центра учтены на счете 01.

В таблице приведена стоимость незавершенного строительства:

(тыс. руб.)			
Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Гостинично-деловой центр (гостиница) – внешние сети	175 082	175 082	172 922
Торгово-деловой центр (реконструкция торг.площадей здания)	-	1 210 618	30 250
Приобретение оборудования и ОС для гостиницы	2 178	1 891	7 952
Итого	177 260	1 387 591	211 124

3. Прочие внеоборотные активы

В таблице приведена информация по прочим активам, числящимся в Обществе:

(тыс. руб.)				
№ п/п	Наименование нематериальных активов	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
1.	Долгосрочное право аренды на землю	27 782	29 003	30 224
	Итого:	27 782	29 003	30 224

4. Запасы

В составе материалов учитываются: запасные части для компьютера и оргтехники, материалы, используемые для приема гостей, материалы, которые служат обеспечением непрерывности производственной деятельности Гостиницы (посуда, банные и постельные принадлежности, комплектация номеров).

В таблице приведена информация по запасам, числящимся в Обществе:

(тыс. руб.)

Наименование группы материалов	Сумма		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Инвентарь и хозпринадлежности	64 057	68 730	65 152
Сырье и материалы	47 570	44 672	36 075
Хозматериалы для приема гостей	18 703	19 792	22 540
Расходы будущих периодов	1 059	560	2 148
Запчасти	927	338	207
ГСМ	5	11	9
Итого	132 321	134 103	126 131

К расходам будущих периодов относились в течение 2020 и 2019 года страхование имущества, программные продукты без исключительных прав (срок списания установлен 12 мес.), расходы по франшизе.

5. Дебиторская задолженность

Руководствуясь принципом рациональности (п.6 ПБУ 1/2008) сумма предварительной оплаты в счет предстоящих поставок, работ, услуг в бухгалтерском балансе по стр.1230 отражена с НДС. Общество не использует право налогового вычета в части НДС с авансов уплаченных.

Расшифровка дебиторской задолженности отражена в таблице.

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Предоплата по налогу на имущество	-	1 312	227 978
Авансы выданные (без НДС)	76 261	70 660	107 225
Расчеты с покупателями и заказчиками	42 242	69 215	40 684
НДС в части уплаченной на приобретение товаров, работ (услуг)	7 669	7 703	14 243
Прочая (68, 69, 71, 73, 76,79)	7 128	8 666	30 516
Итого	133 300	157 556	420 646

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2020 составила 11 338 тыс.руб., на 31.12.2019 – 6 525 тыс. руб., на 31.12.2018 – 7 793 тыс. руб.

Резерв по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2020 составил 10 890 тыс. руб., на 31.12.2019 – 28 тыс. руб., на 31.12.2018 – 209 тыс. руб.

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 у Общества числятся краткосрочные финансовые вложения в сумме 3 019 931 тыс. руб. по депозитным договорам с банками, закрытие которых планируется в 1 квартале 2021 г. По состоянию на 31.12.2019 – 2 405 007 руб., на 31.12.2018 – 2 453 097 руб.

Депозиты, указанные в таблице, были размещены в ноябре-декабре 2020 года.

Таблица 1

Контрагент	Вид актива (займы, акции и т.п.)	Сумма, тыс. руб.	Дата начала	Дата возврата
«СМБСР БАНК»	Депозит	300 800	07.12.2020	13.01.2021
ПАО «ВТБ БАНК»	Депозит	121 000	22.12.2020	30.04.2021
ПАО «ВТБ БАНК»	Депозит	110 000	29.12.2020	28.01.2021
ПАО «ВТБ БАНК»	Депозит	90 000	30.11.2020	29.01.2021
ПАО «ВТБ БАНК»	Депозит	65 000	16.12.2020	30.03.2021

ПАО «ВТБ БАНК»	Депозит	51 800	30.12.2020	11.01.2021
ООО «КЭБ ЭйчЭнБи БАНК»	Депозит	443 254	30.10.2020	08.02.2021
ООО «КЭБ ЭйчЭнБи БАНК»	Депозит	369 379	30.10.2020	08.02.2021
ООО «КЭБ ЭйчЭнБи БАНК»	Депозит	29 800	29.12.2020	11.01.2021
ООО «КЭБ ЭйчЭнБи БАНК»	Депозит	4 558	29.12.2020	11.01.2021
УРИ БАНК	Депозит	1 000 000	22.12.2020	22.01.2021
УРИ БАНК	Депозит	427 740	28.12.2020	28.01.2021
УРИ БАНК	Депозит	3 500	31.12.2020	11.01.2021
УРИ БАНК	Депозит	3 100	31.12.2020	12.01.2021
Итого		3 019 931		

Расшифровка краткосрочных депозитов по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 представлена ниже:

Наименование банка	(тыс. руб.)	
	31.12.2019	31.12.2018
УРИ БАНК	940 992	1 597 887
ООО «КЭБ ЭйчЭнБи БАНК»	902 348	393 384
ПАО «ВТБ БАНК»	30 000	-
«СМБСР БАНК»	522 167	260 826
«Лотте Отель СПб»	-	192 000
СИТИБАНК	9 500	9 000
Итого	2 405 007	2 453 097

Сумма доходов по депозитам, включенных в прочие доходы, отражена в таблице:

Виды доходов, включенных в прочие доходы	(тыс. руб.)	
	2020 г.	2019 г.
Начисленные проценты	62 681	111 436

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и их эквивалентов приведен в таблице:

Наименованию показателя	(тыс. руб.)		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на банковских картах (переводы в пути)	10 027	9 273	21 265
Средства на валютных счетах	10 555	23 425	9 552
Средства в кассе	2 442	5 520	6 069
Средства на расчетных счетах	5 377	5 620	4 968
Средства на специальных счетах в банках	749	577	763
Итого денежных средств (строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»)	29 150	44 415	42 617

На все три отчетные даты у Общества отсутствуют недоступные для использования денежные средства. Руководство Общества относит краткосрочные депозиты сроком погашения менее 3 месяцев к финансовым вложениям. Выбор зафиксирован в учетной политике Общества.

8. Кредиторская задолженность

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе по стр. 1520 в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством. Для сопоставимости Авансы полученные отражены без НДС на даты 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 соответственно.

Виды кредиторской задолженности отражены в таблице:

Долгосрочная кредиторская задолженность	(тыс. руб.)		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Обеспечительные депозиты от арендаторов	235 606	249 943	90 707

Краткосрочная кредиторская задолженность	(тыс. руб.)		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Авансы полученные (без НДС)	268 801	123 762	152 751
Расчеты с поставщиками	129 309	375 962	106 545
Налоги и сборы (68)	336 137	28 951	76 977
Обеспечительные депозиты от арендаторов	24 320	32 187	48 276
Прочая (69, 70, 76)	55 591	191 040	33 500
Итого	814 158	751 902	418 049

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020 составила 2 352 тыс. руб., на 31.12.2019 – 6 209 тыс. руб., на 31.12.2018 – 16 841 тыс. руб.

9. Налоги

Состояние расчетов по уплате налогов приведено в таблице:

Наименование налога	(тыс. руб.)					
	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
НДС	-	125 734	-	6 251	-	70 304
Налог на имущество	-	205 192	1 312	-	227 978	-
Налог на доходы физических лиц	-	5 075	-	6 333	-	6 504
Транспортный налог	-	136	-	146	-	168
Прочие налоги	141	-	189	-	216	-
Налог на прибыль	-	-	-	16 220	25 006	-
Итого	141	336 137	1 501	28 950	21 206	76 976

Сальдо на 31.12.2020 г. включает отсрочку по налогу на имущество и НДС, предоставленная Правительством РФ в качестве мер экономической поддержки для наиболее пострадавших отраслей. На основании пункта 7 Постановления правительства РФ № 409 от 02.04.2020 г. О мерах по обеспечению устойчивого развития экономики Общество оформило отсрочку на 6 месяцев по оплате налога на имущество за 2 и 3 кв.2020 в сумме 136 874 тыс.руб. и по НДС за август 2020 года в сумме 9 638 тыс.руб.

9.1 Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 471 385 тыс. руб. (649 102 тыс. руб. – в 2019 году). НДС по приобретенным ценностям составил 201 864 тыс. руб. (484 544 тыс. руб. – в 2019 году), в том числе предъявленный к вычету – 227 676 тыс. руб., (438 970 тыс. руб. – в 2019 году).

В форме ОДДС строка 4129 «Прочие платежи» включает в себя НДС в 2020 году 126 131 тыс. руб. (в 2019 году строка 4129 «Прочие платежи» включает в себя НДС - 57 796 тыс. руб.).

9.2 Налог на прибыль организации

Исходя из прогноза на 2020 год и полученного убытка Общество приняло решение не начислять отложенный налоговый актив в сумме 181 501 тыс.руб. на убыток, полученный за 1 полугодие 2020 г. Убыток связан с введением карантина в период с 28 марта по 08 июня 2020 г для сдерживания распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 и полный запрет на ведение бизнеса. Также итоговый финансовый результат Общества сократился за счет негативного влияния курса валют, в виду наличия в составе пассива бухгалтерского баланса крупных валютных кредитов. В связи со стабилизацией санитарной обстановки во 2 полугодии 2020 года и улучшением прогнозов по налогооблагаемой прибыли на 2021 год и последующие периоды, Обществом было принято решение начислить отложенный налоговый актив в сумме 37 363 тысячи рублей за убыток полученный за 2 полугодие 2020.

За 2019 год Обществом была получена бухгалтерская прибыль за счет стабилизации рынка валют. Налог на прибыль, определенный исходя из бухгалтерской прибыли (суммы условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составил 219 702 тыс. руб.

В таблице приведены данные по прибыли за 2020 г. и 2019 г.:

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Налогооблагаемая база	Налоговый эффект	Налогооблагаемая база	Налоговый эффект
Прибыль до налогообложения	(1 163 738)	(232 748)	1 098 510	219 702
Не признаваемые расходы	13 871	2 774	114 780	22 956
Временные вычитаемые разницы (ОНА)	195 347	39 069	(639 545)	(127 909)
Временные налогооблагаемые разницы (ОНО)	47 018	9 404	33 069	6 614
Налог на прибыль по декларации	-	-	606 814	121 363

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 13 871 тыс. руб. (в 2019 году – 114 780 тыс. руб.), повлекшая возникновение постоянных налоговых обязательств – 2 774 тыс. руб. (в 2019 году – 22 956 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в основном в связи с различиями отражения в бухгалтерском и налоговом учете расходов производственного характера сверх установленных норм.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (195 347) тыс. руб. (в 2019 году – 639 545 тыс. руб.), в том числе, возникших – 209 951 тыс. руб. (в 2019 году – 180 282 тыс. руб.) и погашенных – 14 603 тыс. руб. (в 2019 году 819 827 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны в основном с различиями в начислении резервов на отпуска в бухгалтерском учете и учете для целей налогообложения, а также с признанием отложенного налогового актива по убытку.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного налога на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 47 018 тыс. руб. (в 2019 году – 33 069 тыс. руб.), в том числе возникших – 823 тыс. руб., и погашенных – 47 841 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в начислении амортизации основных средств (здания) в бухгалтерском учете и учете для целей налогообложения.

По данным налогового учета за 2020 год убыток Общества составила 1 094 317 тыс. руб. до переноса убытка прошлых лет (в 2019 году прибыль Общества составила 1 213 628 тыс. руб.).

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитаны исходя из ставки налога на прибыль в размере 20%, которая начала применяться с 1 января 2009 года.

10. Кредиты

К краткосрочным кредитам относятся суммы обязательств, которые должны быть погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты. В таблице приведены обязательства по кредитам с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные за 2020 г.:

(тыс. руб.)

№п/п	Основные виды кредитов	Сумма на 31.12.2019	Поступление/начисление %	Погашение	Переход между группами	Сумма на 31.12.2020	Влияние изменения курса валюты	Сроки погашения (срок перехода между группами)
II. Долгосрочные кредиты								
1.	Шинхан банк	3 095 285	-	-	(3 690 195)	-	594 910	09.07.2021
2.	КЭБ Хана Банк Бахрейн Бранч	3 095 285	-	(3 595 980)	-	-	500 695	29.07.2020
3.	КЭБ Хана Банк Бахрейн Бранч	1 238 114	-	-	-	1 477 514	239 400	11.07.2022
4.	КЭБ ЭЙЧЭНБИ Банк ООО	-	3 600 000	-	-	3 600 000	-	26.07.2022
	Итого долгосрочные	7 428 684	3 600 000	(3 595 980)	(3 690 195)	5 077 514	1 335 005	-

(тыс. руб.)

№п/п	Основные виды кредитов	Сумма на 31.12.2019	Поступление/начисление %	Погашение	Переход между группами	Сумма на 31.12.2020 *	Влияние изменения курса валюты	Сроки погашения (срок перехода между группами)
I. Краткосрочные кредиты								
1.	Шинхан банк	24 565	91 608	(118 484)	3 690 195	3 693 785	5 901	09.07.2021
2.	КЭБ Хана Банк Бахрейн Бранч	30 007	80 281	(86 757)	-	3 871	(19 660)	11.07.2022
3.	КЭБ ЭЙЧЭНБИ Банк ООО	-	102 250	(62 560)	-	39 690	-	26.07.2022
	Итого краткосрочные	54 572	274 139	(267 801)	3 690 195	3 737 346	(13 759)	-
	Итого кредиты	7 483 256	3 874 139	(3 863 781)	-	8 814 860	1 321 246	-

* На 31.12.2020 займы I был переведен из долгосрочных заемных средств в краткосрочные (в соответствии с действующими договорами), в части краткосрочных заемных средств отражаются проценты по указанным долгосрочным займам.

В таблице приведены обязательства по кредитам с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные за 2019г.:

(тыс. руб.)

№ П/п	Основные виды кредитов	Сумма на 31.12.2018	Поступление/начисление %	Погашение	Переход между группами	Сумма на 31.12.2019	Влияние изменения курса валюты	Сроки погашения
I. Краткосрочные кредиты								
1.	Шинхан Банк	31 397	128 604	(134 697)	-	24 565	739	10.07.2019
2.	КЭБ Хана Банк Лондон Бранч	39 895	142 632	(111 382)	-	30 007	49 257	13.07.2019
3.	КЭБ Хана Банк Бахрейн Бранч	1 389 412	27 890	(30 964)	(1 275 976)	-	102 243	11.07.2019
	Итого	1 460 704	299 126	(277 043)	(1 275 976)	54 572	152 239	
II. Долгосрочные кредиты								
1.	Шинхан банк	3 473 530	-	-	3 139 025	3 095 285	378 245	09.07.2021
2.	КЭБ Хана Банк Бахрейн Бранч	3 473 530	-	-	3 139 025	3 095 285	378 245	13.07.2021
3.	КЭБ Хана Банк Бахрейн Бранч	-	-	-	1 275 976	1 238 114	37 862	11.07.2022

	Итого	6 947 060	-	-	1 275 976	7 428 684	794 352	-
	Итого кредиты	8 407 764	299 126	(277 043)	-	7 483 256	946 591	-

Кредитные соглашения, заключенные Обществом, содержат нефинансовые ограничительные условия в отношении собственных обязательств, а также обязательств гаранта – Лотте Хотэл Ко., Лтд. По состоянию на отчетную дату и за 2020 год Общество соблюдало все условия собственных обязательств перед банками, а также Общество не получало уведомлений о неисполнении ограничительных условий от банков, с которыми Общество заключило кредитные соглашения. По мнению Общества, гарант соблюдает ограничительные условия, поскольку в случае несоблюдения их последним, Общество получит уведомление о неисполнении ограничительных условий от банка.

Долгосрочные обязательства.

29 июля 2020 года кредит от КЭБ Хана банк Бахрейн Бранч был погашен в сумме 50 000 тыс. долларов США в пересчете по курсу 1\$ = 71,9196 сумма возвращенного долга составила 3 595 980 тыс. руб., по начисленным процентам по кредиту составила 52 540 тыс. руб.

29 июля 2020 год получен рублевый займ в сумме 3 600 000 тыс. руб. от ООО КЭБ ЭЙЧЭНБИ Банка для рефинансирования валютного кредита КЭБ Хана банк Бахрейн Бранч в сумме 50 000 тыс. долларов США под гарантию, выданную компанией Лотте Хотэл Ко, Лтд.

Сумма задолженности в рублях на 31.12.2020 составила по кредиту – 3 600 000 тыс. руб., по начисленным процентам по кредиту составила 102 250 тыс. руб.

Процентная ставка по кредиту на дату подписания договора составляла 6,8% годовых, с 30 октября 2020 г. процентная ставка составляет 6,3% годовых.

Кредит от КЭБ Хана банк Бахрейн Бранч был получен в сумме 20 000 тыс. долларов США под поручительство, выданное компанией Лотте Хотэл Ко., Лтд.

12 июля 2019 года было подписано соглашение о продлении срока возврата кредита до 11 июля 2022 года путем подписания Договора займа с КЭБ Хана банк в Бахрейне.

Сумма задолженности в рублях на 31.12.2020 в пересчете по курсу 1\$ = 73,8757 составила по кредиту 1 477 514 тыс. руб., по начисленным процентам по кредиту составила 27 741 тыс. руб.

Процентная ставка по кредиту составляет USD Libor (3м) + маржа 0,95%.

Краткосрочные обязательства

Кредит от Шинхан банк был получен в июле 2015 года в сумме 50 000 тыс. долларов США под гарантию, выданную компанией Лотте Хотэл Ко., Лтд. Кредит выдан сроком на 3 года под 2,1 процентов годовых.

10.07.2018 было подписано Дополнительное соглашение о продлении срока возврата кредита до 09.07.2021.

Сумма задолженности в рублях на 31.12.2020 в пересчете по курсу 1\$ = 73,8757 составила по кредиту 3 693 785 тыс. руб., по начисленным процентам по кредиту составила 91 608 тыс. руб.

Процентная ставка по кредиту составляет USD Libor (3м) + маржа 1,5%

Расходы за предоставление поручительства за 2020 год составили 44 583 тыс. руб., за 2019 год – 21 331 тыс. руб. (включены в состав прочих расходов Отчета о финансовых результатах).

11. Выручка от продаж

Расшифровка доходов в разрезе видов деятельности за 2020 и 2019 год приведена в таблице:

№	Виды выручки	Сумма (без НДС)	
		2020 г.	2019 г.
1.	Выручка от реализации гостиничных услуг	665 543	1 376 790
2.	Выручка от аренды офисных и торговых помещений	1 413 511	1 098 627
3.	Выручка от услуг ресторанов и баров	485 157	991 513
	Итого	2 564 211	3 466 930

Падение выручки от реализации гостиничных услуг и услуг ресторанов и баров связано с существенным сокращением туристической и деловой активности на фоне карантина, введенного для сдерживания распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, а также за счет негативного влияния курса валют, в виду наличия в составе пассива бухгалтерского баланса крупных валютных кредитов.

В 2019 году снижение выручки связано с проведением строительно-монтажных работ в Бизнес центре, которые проводились в течении всего года.

12. Себестоимость

Расшифровка себестоимости в разрезе видов деятельности за 2020 и 2019 год приведена в таблице:

№	Виды себестоимости	Сумма (без НДС)	
		2020 г.	2019 г.
1.	Себестоимость реализации гостиничных услуг и услуг ресторанов и баров	1 099 941	1 577 970
2.	Себестоимость аренды офисных помещений	551 372	385 257
	Итого	1 651 313	1 963 227

13. Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов в разрезе видов деятельности за 2020 и 2019 год приведена в таблице:

№	Виды расходов	Сумма (без НДС)	
		2020 г.	2019 г.
1.	Налог на имущество	273 652	258 611
2.	Зарплата и социальные отчисления	149 193	171 216
3.	Коммунальные расходы	48 057	62 679
4.	Консультационные услуги	21 957	17 714
5.	Юридические услуги	19 035	8 494
6.	Аренда квартир	19 110	23 952
7.	Страхование недвижимого имущества	12 224	12 105
8.	Аудиторские услуги	9 100	8 335
9.	Лицензии и программы	6 499	6 795
10.	НДС, подлежащий включению в расходы	5 025	1 070
11.	Услуги связи	4 742	6 063
12.	Амортизация ОС	3 855	3 887
13.	Канцтовары	2 318	4 596
14.	Командировочные расходы	1 243	10 046
15.	Услуги по поиску и подбору кандидатов	626	693
16.	Информац-консультационные услуги Лотте Корея	773	98 400
17.	Прочие расходы	23 190	28 077
	Итого	600 599	747 780

14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка по прочим доходам за 2020 и 2019 гг. приведена ниже в таблице:

№	Виды доходов	Сумма (без НДС)	
		2020 г.	2019 г.
1.	Положительные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	1 965 952	1 536 185
2.	Восстановлен резерв за 2017 г.	68 324	-
3.	Доходы от аренды квартир	11 138	15 307

№	Виды доходов	2020 г.	2019 г.
4.	Доходы от продажи имущества	1 792	417
5.	Списание кредиторской задолженности	1 351	7 562
6.	Штрафы, признанные контрагентами	345	179
7.	Доходы от возмещения по страховому случаю	151	1 983
8.	Доходы от продажи иностранной валюты	-	39 440
9.	Прочие доходы	748	6 895
	Итого	2 049 801	1 607 968

В учете Общества был сформирован резерв в 2017 году в сумме 66 900 тыс.руб., и в 2019 году в сумме 35 006 тыс.руб. резерв, начисленный с зачета переплаты по налогу на прибыль, которая была списана в учете Общества в 2012 году. В 2020 году резерв восстановлен в сумме 68 324 тыс.руб., в связи с истечением 3-х летнего срока.

Расшифровка по прочим расходам за 2020 и 2019 гг. приведена ниже в таблице:

		(тыс. руб.)	
№	Виды расходов	Сумма	
		2020 г.	2019 г.
1.	Отрицательные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	3 074 525	740 809
2.	Проценты по предоставленным гарантиям по заемным средствам	44 583	21 331
3.	Продажа валюты	32 265	36 888
4.	Расходы по обслуживанию кредитных карт и комиссия банка	22 533	41 826
5.	Амортизация квартир	25 614	23 088
6.	Консультационные услуги	19 824	19 824
7.	Резерв на просроченную задолженность	16 934	-
8.	Расходы по организации литературной премии «Лицей»	9 225	11 739
9.	Признанные штрафы	503	208
10.	Списание НДС, подлежащий возмещению из бюджета	59	342
11.	Расходы по представительству	-	3 366
12.	Прочие расходы	33 213	57 131
	ИТОГО	3 282 484	956 552

28 мая 2019 года по решению руководства представительство, расположенное по адресу: 100-070 Корея, г. Сеул, Чун-Гу, Согонг Донг 70, Сам Енг билдинг. Оф. 1206 (#1206, Samyoung Bld., 70 Sogong-dong, Jung-dong, Seoul, Korea 100-070) было закрыто.

15. Связанные стороны

Список связанных сторон включает компании, которые, как и Общество, контролируются группой ЛОТТЕ (в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и п.4 ФЗ № 948-1 от 22.03.1991).

У Общества не было операций с головной организацией (собственником) Лотте Хотэл Холдингс Юроуп Б. В. в 2020, 2019 годах.

У Общества нет конечных бенефициаров с долей собственности более 25%.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность, авансы выданные:

(тыс. руб.)						
№	Наименование связанной стороны	Вид операции (сделки)	Задолженность на 31.12.2020, вкл. НДС	Задолженность на 31.12.2019, вкл. НДС	Задолженность на 31.12.2018, вкл. НДС	Тип задолженности
1.	ООО «Лотте Отель СПб» (компания группы)	Консультац. услуги	-	-	5 070	Дебиторская
2.	ООО «ЛОТТЭ Шоппинг Рус» (компания группы)	Аренда площадей	-	69	564	Дебиторская
3.	Филиал Частного ООО Лотте Юроуп Инвестмент Б. В. (компания группы)	Аренда площадей	40	34	35	Дебиторская
4.	Лотте Хотэл Ко., Лтд. (компания группы)	Услуги бонусной программы	6 183	6 681	-	Дебиторская
	Итого		6 223	6 784	5 669	

Кредиторская задолженность, авансы полученные:

(тыс. руб.)

№	Наименование связанной стороны	Вид операции (сделки)	Задолженность на 31.12.2020, вкл. НДС	Задолженность на 31.12.2019, вкл. НДС	Задолженность на 31.12.2018, вкл. НДС	Тип задолженности
1.	Лотте Хотэл Ко., Лтд. (компания группы)	Предоставление гарантий Консульт. услуг	62 679	126 636	21 709	Кредиторская
2.	ООО «ЛОТТЭ Шоппинг Рус» (компания группы)	Услуги управления торговыми площадями	125	24 454	21 062	Кредиторская
3.	Филиал Частного ООО Лотте Юроуп Инвестмент Б. В. (компания группы)	Аренда площадей	277	410	410	Кредиторская
4.	ООО «Лотте КФ РУС» (компания группы)	Поставка кондит. изделий	18	-	13	Кредиторская
5.	ООО «Лотте Отель СПб» (компания группы)	Агентские услуги	1 089	924	-	Кредиторская
6.	"ЛОТТЕ Инжиниринг & Констракшн (Представительство)"	Выполнение ремонтных работ в БЦ	-	132 836	-	Кредиторская
Итого			64 188	285 260	43 194	

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Операции со связанными сторонами приведены в таблице:

(тыс. руб.)

		(тыс. руб.)		
№	Наименование связанной стороны	Вид операции (сделки)	Объем операций за 2020 год, вкл. НДС	Объем операций за 2019 год, вкл. НДС
1.	ООО «ЛОТТЭ Шоппинг Рус» (компания группы)	Аренда площадей (выручка),	1 449	10 007
		Услуги управления торговыми площадями (закупки)	11 969	24 454
2.	Лотте Хотэл Ко., Лтд. (компания группы)	Предоставление гарантий, консультационные услуги (закупки)	90 046	142 933
		Услуги бонусной программы (выручка)	8 565	10 476
3.	ООО «Лотте Отель СПб» (компания группы)	Услуги агента (выручка), консультац. услуги, % по займу	4 517	9 149
		Услуги агента (закупки)	20 280	373
4.	Филиал Частного ООО Лотте Юроуп Инвестмент Б. В. (компания группы)	Аренда площадей (выручка), % по займу	1 147	2 653
5.	"ЛОТТЕ Инжиниринг & Констракшн (Представительство)"	Выполнение ремонтных работ в БЦ (закупки),	9 852	1 314 072
		аренда квартиры (выручка)	368	2 611
6.	ООО «Лотте КФ Рус» (компания группы)	Покупка товаров (закупки),	222	264
		Проведение мероприятия (выручка)	-	29
Итого			148 415	1 517 021

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 гг.

Денежные потоки между участниками группы приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020 г	2019 г.	2020 г	2019 г.
Денежные потоки при расчетах с головной организацией (собственником)				
«Лотте Хотэл Холдингс Юроуп Б.В.»	-	-	-	-
Денежные потоки при расчетах с компаниями Группы Лотте				
ООО «ЛОТТЕ Шоппинг Рус» (Покупатель)	1 643	10 524	36 423	21 158
ООО «Лотте Отель СПб» Займ	-	192 000	-	-
(Покупатель/Поставщик)	6 161	13 168	16 258	4 582
ООО Лотте Юроуп Инвестмент Б. В. Займ	-	26 578		26 578
(Покупатель)	281	2 654	410	-
Лотте КФ Рус (Покупатель /Поставщик)	-	29	204	278
Лотте Хотэл Ко., Лтд. (Покупатель / Поставщик)	-	10 647	163 065	32 193
"ЛОТТЕ Инжиниринг & Констракшн (Представительство)" (Покупатель / Поставщик)	368	2 611	142 689	1 181 236
Итого	8 453	258 211	359 049	1 266 025

18.01.2019 года Общество предоставило займ Филиалу Частного ООО Лотте Юроуп Инвестмент Б.В. в размере 400 000 долларов США (рублевый эквивалент 26 578 тыс.руб.) под процентную ставку 1,2 % годовых, 05.04.2019 года Филиал Частного ООО Лотте Юроуп Инвестмент Б. В. полностью вернул займ. Начисленные и оплаченные проценты за 2019 г составили 2 564,38 долларов США (рублевый эквивалент 168 тыс. руб.).

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, директора департамента управления отелем, заместителя директора департамента управления отелем, директора по экономике/ директора отдела планирования. Вознаграждения основному управленческому персоналу по оплате услуг включают:

(тыс. руб.)

Вид выплат	2020 г.	2019 г.
Заработная плата	52 428	70 854
Оплаты найма квартиры	19 110	23 952
Обучение детей сотрудников	4 187	8 008
Налоги и обязательные платежи во внебюджетные фонды	45	89

Прибыль (убыток) на акцию

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывался в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли (убытка) на акцию.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию приведен в таблице:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(1 115 265)	855 852
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1 305 812	1 305 812
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(854)	655

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не

имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между связанными сторонами и Обществом, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Группы в целом.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

17. Управление финансовыми рисками

17.1 Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с обязательствами Общества (по заемным средствам), выраженными в иностранной валюте.

Влияние рыночного риска, предоставленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными.

В таблице ниже предоставлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

	Денежные средства	Краткосрочные финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность и займы	Чистая балансовая позиция
(тыс. руб.)					
На 31.12.2020					
Доллары США	7 848	1 244 931	6 182	5 243 822	(3 984 861)
На 31.12.2019					
Доллары США	16 861	1 361 977	6 681	7 619 138	(6 233 619)
На 31.12.2018					
Доллары США	7 313	990 422	6 852	8 433 075	(7 428 488)

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом: Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность.

Приведенный выше анализ включает краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте. Общество регулярно отслеживает изменение показателя чистой балансовой позиции.

В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) и капитала в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому

рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными (без учета эффекта налогообложения):

(тыс. руб.)

	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Воздействие на прибыль/ (убыток)	Воздействие на капитал	Воздействие на прибыль/ (убыток)	Воздействие на капитал	Воздействие на прибыль/ (убыток)	Воздействие на капитал
Ослабление доллара США на 10%	398 486	398 486	623 362	623 362	742 849	742 849
Укрепление доллара США на 10%	(398 486)	(398 486)	(623 362)	(623 362)	(742 849)	(742 849)

Из-за незначительности сумм Общество не приводит аналогичных расчетов по активам и обязательствам, выраженным в Евро.

17.2 Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<i>Дебиторская задолженность</i>			
-Дебиторская задолженность по товарам и услугам	42 242	69 215	40 684
-Прочая дебиторская задолженность	91 058	88 341	379 963
<i>Денежные средства и денежные эквиваленты</i>			
-Денежные средства на расчетных, валютных, специальных и прочих банковских счетах	26 708	38 895	36 548
<i>Финансовые вложения</i>			
-Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	3 019 931	2 405 007	2 261 097
Итого максимальный кредитный риск	3 179 939	2 601 458	2 718 292

Снижение кредитного риска осуществляется за счет депозитного обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита. Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год. Руководство Общества ежемесячно проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Выбор банка для размещения денежных средств определяется корпоративной политикой Группы; исторически Группа сотрудничает с высоконадежными финансовыми институтами.

Генеральный директор
АО «ЛОТТЕ РУС»

Ким Тэ Хон

Главный бухгалтер
АО «ЛОТТЕ РУС»

У Илквон

30 марта 2021 г.

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

Коды	Дата (число, месяц, год)
31/12/2020	по ОКПО
46525699	ИНН
7704169180	по ОКВЭД 2
55.10	по ОКПФ/ОКФС
12267/23	по ОКЕИ
384	

Организация Акционерное общество "ЛОТТЕ РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/ Собственность
Единица измерения: тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное право на товарный знак	5100	2020 г.	366	(122)	3 703	-	-	(42)	-	-	-	4 069	(164)
	5110	2019 г.	366	(78)	-	-	-	(44)	-	-	-	366	(122)
	5101	2020 г.	366	(122)	3 703	-	-	(42)	-	-	-	4 069	(164)
	5111	2019 г.	366	(78)	-	-	-	(44)	-	-	-	366	(122)
	5102	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5104	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5105	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Т.Д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
	5122	-	-	-
	5123	-	-	-
	5124	-	-	-
	5125	-	-	-
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	1	-	-
в том числе:				
Исключительное право на товарный знак LOTTE HOTEL MOSCOW	5131	1	-	-
	5132	-	-	-
	5133			
	5134			
	5135			
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
(объект, группа объектов)	5141	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5143	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5144	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5145	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5155	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.										

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

Наименование показателя	Код строки	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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	2019 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5162	2020 г.	-	-	-	-	-
	5172	2019 г.	-	-	-	-	-
	5163	2020 г.	-	-	-	-	-
	5173	2019 г.	-	-	-	-	-
	5164	2020 г.	-	-	-	-	-
	5174	2019 г.	-	-	-	-	-
	5165	2020 г.	-	-	-	-	-
	5175	2019 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2020 г.	-	3 703	-	(3 703)	-
	5190	2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	2020 г.	-	926	-	(926)	-
	5191	2019 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак OVO (зос.рег.№788193)	5182	2020 г.	-	926	-	(926)	-
	5192	2019 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак OVO Contemporary Italian cuisine (зос.рег.№788194)	5183	2020 г.	-	926	-	(926)	-
	5193	2019 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак OVO Contemporary Italian cuisine (зос.рег.№788195)	5184	2020 г.	-	925	-	(925)	-
	5194	2019 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак OVO (зос.рег.№788196)	5185	2020 г.	-	-	-	-	-
	5195	2019 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

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

Коды
31/12/2020
46525699
7704169180
ИНН
55.10
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ
12267/23
384

Организация Акционерное общество "ЮТТЕ РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/ Собственность
Единица измерения: тыс. руб.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	14 395 973	(6 276 351)	1 411 168	(9 163)	7 654	(518 625)	-	-	15 797 978	(6 787 322)
в том числе:	5210	2019 г.	14 391 704	(5 869 459)	42 680	(38 411)	38 411	(445 303)	-	-	14 395 973	(6 276 351)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	2020 г.	272 069	(254 840)	1 584	(674)	674	(6 386)	-	-	272 979	(260 552)
	5211	2019 г.	266 780	(249 798)	8 308	(3 019)	3 019	(8 061)	-	-	272 069	(254 840)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	2020 г.	1 772 548	(1 692 495)	353 297	(3 517)	3 517	(53 801)	-	-	2 122 328	(1 742 779)
	5212	2019 г.	1 767 828	(1 684 516)	18 691	(13 971)	13 971	(21 950)	-	-	1 772 548	(1 692 495)
Транспортные средства	5203	2020 г.	14 141	(8 075)	1 214	(4 744)	3 235	(1 623)	-	-	10 611	(6 463)
	5213	2019 г.	13 762	(9 035)	2 986	(2 607)	2 607	(1 647)	-	-	14 141	(8 075)
Здания	5204	2020 г.	12 281 919	(4 285 310)	903 499	-	-	(444 084)	-	-	13 185 418	(4 729 394)
	5214	2019 г.	12 281 919	(3 875 193)	-	-	-	(410 117)	-	-	12 281 919	(4 285 310)
Мебель	5205	2020 г.	17 510	(15 951)	-	-	-	(279)	-	-	17 510	(16 230)
	5215	2019 г.	17 510	(15 672)	-	-	-	(279)	-	-	17 510	(15 951)
Офисное оборудование	5206	2020 г.	12 236	(7 210)	1 088	(228)	228	(1 828)	-	-	13 086	(8 810)
	5216	2019 г.	8 181	(6 036)	4 384	(329)	329	(1 503)	-	-	12 236	(7 210)
Другие виды основных средств	5207	2020 г.	25 550	(12 470)	150 486	-	-	(10 624)	-	-	176 036	(23 094)
	5217	2019 г.	35 724	(29 209)	8 311	(18 485)	18 485	(1 746)	-	-	25 550	(12 470)
	5208	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5209	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.												

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5221	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5224	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5225	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5226	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	1 387 591	525 973	(325 136)	(1 411 168)	177 260
Госпитально-деловой центр	5250	2019 г.	211 124	1 219 147	-	(42 680)	1 387 591
	5241	2020 г.	176 973	230 359	-	(230 072)	177 260
	5251	2019 г.	183 034	36 619	-	(42 680)	176 973
Модернизация БЦ (капитальный ремонт)	5242	2020 г.	1 210 618	295 614	(325 136)	(1 181 096)	-
	5252	2019 г.	28 090	1 182 528	-	-	1 210 618
	5243	2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	2019 г.	-	-	-	-	-
	5244	2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	2019 г.	-	-	-	-	-
	5245	2020 г.	-	-	-	-	-
	5255	2019 г.	-	-	-	-	-
	5246	2020 г.	-	-	-	-	-
	5256	2019 г.	-	-	-	-	-
	5247	2020 г.	-	-	-	-	-
	5257	2019 г.	-	-	-	-	-
	5248	2020 г.	-	-	-	-	-
	5258	2019 г.	-	-	-	-	-
	5249	2020 г.	-	-	-	-	-
	5259	2019 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код строки	3а 2020 г.	3а 2019 г.
		3	4
1	2		
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	916 565	-
в том числе:			
Модернизация БЦ (капитальный ремонт)	5261	903 499	-
	5262	-	-
Система автоматизации пожаротушения	5263	13 066	-
	5264	-	-
	5265	-	-
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	-	-
	5272	-	-
	5273	-	-
	5274	-	-
	5275	-	-
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
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	8 120	1 122	1 122
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в уставные капиталы	5302	2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5312	2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53121	2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53122	2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53031	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53131	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53132	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5314	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53041	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53141	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53142	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53043	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53143	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53044	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53144	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2020 г.	2 405 007	-	32 594 648	(31 979 724)	-	-	-	3 019 931	-	
	5315	2019 г.	2 453 097	-	41 202 636	(41 250 726)	-	-	-	2 405 007	-	
в том числе:												
Вложения в уставные капиталы	5306	2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	5316	2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	53161	2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
Вложения в уставные капиталы других организаций	53062	2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	53162	2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5317	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ	53071	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53171	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53072	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53172	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды финансовых вложений	5308	2020 г.	2 405 007	-	32 594 648	(31 979 724)	-	-	-	3 019 931	-	
	5318	2019 г.	2 453 097	-	41 202 636	(41 250 726)	-	-	-	2 405 007	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53181	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	53082	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53182	2019 г.	192 000	-	26 578	(218 578)	-	-	-	-	-	
Депозитные вклады	53083	2020 г.	2 405 007	-	32 594 648	(31 979 724)	-	-	-	3 019 931	-	
	53183	2019 г.	2 261 097	-	41 176 058	(41 032 148)	-	-	-	2 405 007	-	
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53184	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итогов	5300	2020 г.	2 405 007	-	32 594 648	(31 979 724)	-	-	-	3 019 931	-	
	5310	2019 г.	2 453 097	-	41 202 636	(41 250 726)	-	-	-	2 405 007	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
(группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.	5325	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5326	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
(группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2020 г.	134 103	-	227 288	(229 070)	-	-	x	132 321	-	
	5420	2019 г.	126 131	-	436 592	(428 620)	-	-	x	134 103	-	
в том числе:												
Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2020 г.	133 543	-	225 421	(227 702)	-	-	-	131 262	-	
	5421	2019 г.	123 983	-	435 527	(425 967)	-	-	-	133 543	-	
Расходы будущих периодов	5402	2020 г.	560	-	1 867	(1 368)	-	-	-	1 059	-	
	5422	2019 г.	2 148	-	1 065	(2 653)	-	-	-	560	-	
	5403	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5404	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5405	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5406	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5409	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5429	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5410	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5430	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
И.Т.Д.												

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
	5442	-	-	-
	5443	-	-	-
	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
	5446	-	-	-
	5447	-	-	-
	5448	-	-	-
	5449	-	-	-
и т.д.				

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	157 584	(28)	90 961	345	(104 700)	-	-	-	-	144 190	(10 890)
	5530	за 2019г.	420 960	(314)	168 954	179	(416 289)	-	-	(286)	16 220	157 584	(28)
	5511	за 2020г.	69 243	(28)	18 826	345	(35 282)	-	-	-	-	53 132	(10 890)
	5531	за 2019г.	40 998	(314)	34 708	179	(6 642)	-	-	(286)	-	69 243	(28)
	5512	за 2020г.	70 660	-	56 085	-	(50 484)	-	-	-	-	76 261	-
	5532	за 2019г.	107 225	-	52 685	-	(89 250)	-	-	-	-	70 660	-
	5513	за 2020г.	17 681	-	16 050	-	(18 934)	-	-	-	-	14 797	-
	5533	за 2019г.	272 737	-	81 561	-	(320 397)	-	-	16 220	-	17 681	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	157 584	(28)	90 961	345	(104 700)	-	-	X	X	144 190	(10 890)
	5520	за 2019г.	420 960	(314)	168 954	179	(416 289)	-	-	(286)	X	157 584	(28)

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11 338	-	6 525	-	7 793	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 338	-	6 525	-	7 793	-	-	-
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 дебиторской в кредиторскую задолжен-ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2020г.	7 428 684	6 026 640	-	(4 687 615)	-	-	-	-	5 077 514
	5572	за 2019г.	6 947 060	1 741 254	-	(1 259 630)	-	-	-	-	7 428 684
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2020г.	806 474	5 037 456	292 266	(5 274 887)	-	3 690 195	-	-	4 551 504
	5580	за 2019г.	1 878 753	784 736	302 089	(2 175 324)	-	-	16 220	-	806 474
	5561	за 2020г.	375 962	75 614	6	(322 273)	-	-	-	-	129 309
	5581	за 2019г.	106 545	302 261	8	(32 852)	-	-	-	-	375 962
	5562	за 2020г.	155 949	201 733	-	(64 561)	-	-	-	-	293 121
	5582	за 2019г.	201 027	242 161	-	(287 239)	-	-	-	-	155 949
Итого	5563	за 2020г.	28 951	325 289	403	(18 506)	-	-	-	-	336 137
	5583	за 2019г.	76 977	7 648	200	(72 094)	-	-	16 220	-	28 951
	5564	за 2020г.	54 572	4 415 000	291 857	(4 714 278)	-	3 690 195	-	-	3 737 346
	5584	за 2019г.	1 460 704	21 796	301 881	(1 729 809)	-	-	-	-	54 572
	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2020г.	191 040	19 820	-	(155 269)	-	-	-	-	55 591
	5586	за 2019г.	33 500	210 870	-	(53 330)	-	-	-	-	191 040
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2020г.	806 474	5 037 456	292 266	(5 274 887)	-	X	-	X	4 551 504
	5570	за 2019г.	1 878 753	784 736	302 089	(2 175 324)	-	-	X	X	806 474

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	2 352	6 209	16 841
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 352	6 209	16 841
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Ким Тэ Хон
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	224 296	419 637
Расходы на оплату труда	5620	381 988	489 576
Отчисления на социальные нужды	5630	90 450	108 869
Амортизация	5640	495 637	422 216
Прочие затраты	5650	1 082 439	1 357 578
Итого по элементам	5660	2 274 810	2 797 876
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 274 810	2 797 876

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	9 424	52 753	(44 338)	-	17 839
в том числе:						
Прочие	5701	1 090	9 560	-	-	10 650
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5702	8 334	43 193	(44 338)	-	7 189
	5703	-	-	-	-	-
	5704	-	-	-	-	-
	5705	-	-	-	-	-
	5706	-	-	-	-	-
	5707	-	-	-	-	-
	5708	-	-	-	-	-
	5709	-	-	-	-	-
и т.д.						

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	42 177	48 818	(81 571)	-	9 424
в том числе:						
Прочие	5711	32 430	1 090	(32 430)	-	1 090
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5712	9 747	47 728	(49 141)	-	8 334
	5713	-	-	-	-	-
	5714	-	-	-	-	-
	5715	-	-	-	-	-
	5716	-	-	-	-	-
	5717	-	-	-	-	-
	5718	-	-	-	-	-
	5719	-	-	-	-	-
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	78 647	78 647	64 647
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	78 647	78 647	64 647
	5802	-	-	-
	5803	-	-	-
	5804	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	38	38	1 482 880
в том числе:				
гарантийный депозит	5811	38	38	-
Договор залога (право аренды земельного участка и здания)	5812	-	-	1 482 880
	5813	-	-	-
	5814	-	-	-
и т.д.		-	-	-