

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

1. Общие сведения.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Санта» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества.

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Санта»

Зарегистрировано 13 ноября 2002 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, за основным государственным регистрационным номером 1026500534961, свидетельство о регистрации серия 65 № 000142250.

Поставлено на учет 5 марта 1996 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 65 № 00200500 ИНН: 6509002450.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 693010, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Венская, д. 3

Почтовый адрес: Российская Федерация, 693010, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Венская, д. 3

Учредителями Общества являются: ООО ПО «Сахалинрыбаксоюз», "United Financial Technology INC

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 80 человек.

Основным видом деятельности Общества является:
- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

Настоящая отчетность была утверждена 19 марта 2021 года.

1.2. Информация об обособленных подразделениях.

Общество обособленных подразделений не имеет.

1.3. Информация о лицензиях.

Общество имеет лицензии:

- ЮСХ 00719 от 06.03.2006 г. по 27.12.2030 г. на пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности;

- 65МЕ009239 65РПО0000436 от 05.04.2018 по 04.04.2023 г. на розничную продажу алкогольной продукции, лицензируемую субъектами РФ или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями.

1.4. Информация об органах управления.

Решением единственного учредителя Общества от 17 февраля 2019 года единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором назначена Новичихина Елена Санмуниевна.

2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе учётной политики, утверждённой приказом генерального директора от 11.11.2018 № 31/3.

2.1. Основа составления.

Общество ведёт бухгалтерские учётные регистры и составляет бухгалтерскую отчётность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым приказом Министерства Финансов РФ № 106н от 06.10.2008г., действующими Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ).

Принятая ООО «Санта» учётная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учёта разработана для формирования в учёте и отчётности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учётом организационных и отраслевых особенностей Общества.

2.2. Учет внеоборотных активов.

Основные средства

В отношении учёта основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учёту «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждённого Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учёту. Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

В составе основных средств отражены, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Переоценка основных средств не проводится согласно принятой Обществом Учётной политике. Амортизация начисляется по всем видам основных средств – линейным способом. Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчёте о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Учет оборотных активов.

Запасы

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Товары являются частью материально-производственных запасов (ТМЦ), приобретенных или полученных от других юридических и предназначенные для продажи.

ТМЦ оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

В фактическую себестоимость ТМЦ включаются также фактические затраты Общества на доставку ТМЦ и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Способ списания стоимости товаров и ТМЦ при их выбытии по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью её взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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 по сомнительным долгам создаются для целей бухгалтерского учёта на основании аналитического учёта задолженностей контрагентов Общества в рамках отдельного договора (или счёта).

2.4. Капитал и резервы.

Уставный капитал.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и на отчетную дату полностью оплачен.

Общество не создает резервный фонд.

2.5. Учет Оценочных обязательств.

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

Общество создает оценочное обязательство 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, определенных доходов работника, с учетом страховых взносов.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год.

Величина оценочного обязательства определяется в следующем порядке: Если фактические расходы на выплату годового вознаграждения превышают размер ранее признанного оценочного обязательства, возникшая разница отражается в общем порядке - путем списания на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы. В случае, когда зарезервированная сумма на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет превышает фактические затраты на выплату вознаграждения, то избыточная сумма учитывается при начислении следующего по времени оценочного обязательства по итогам работы за следующий год. Но при условии, если выплата годового вознаграждения на следующий год планируется.

2.6. Учет расходов.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации, связанные с основными видами деятельности, относятся к расходам по обычным видам деятельности и учитываются на счете 20 «Основное производство». На счете 23 «Вспомогательное производство» учитываются расходы по вспомогательным службам. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Группируются расходы по обычным видам деятельности по следующим элементам затрат:

- материальные затраты*
- затраты на оплату труда*
- отчисления на социальные нужды*
- прочие затраты.*

Расходы, относящиеся к содержанию АУП – списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы», другие прочие расходы на – счет 91.2 «Прочие расходы».

2.7. Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 19.06.1995 № 49.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора.

2.8. Признание доходов и расходов.

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

2.9. Система налогообложения.

ООО «Санта» применяет Общую систему налогообложения. По налогу на прибыль, согласно закона от 18/07.2017 №168*ФЗ гл.25 НК РФ п.1., применяется нулевая ставка с 01.01.2018 года.

3. Пояснения к существенным статьям баланса.

3.1 Нематериальные активы

НМА представляют собой фирменный стиль, логотип, бренд-бук гостиницы и ресторана ООО «Санта» в сумме 419 тыс. руб.

3.2. Основные средства

Структура основных средств выглядит следующим образом:

Группа	Стоимость, тыс. руб.
Здания	3 152
Сооружения	1 439
Машины и оборудование	15 551
Офисное оборудование	87
Транспортные средства	4 137
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 574
Многолетние насаждения	84
Земельные участки	5 531
Другие виды основных средств	56
ИТОГО:	32 611

Строительство объектов основных средств в сумме 11 816 тыс. руб. представлены расходами на проектные работы в сумме 5 940 тыс. руб. и незавершенное строительство сетей газоснабжения в сумме 5 876 тыс. руб.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в сумме 63 тыс. руб. представляют собой расходы будущих периодов, т.е. программных продуктов, потребляемых организацией более одного года.

3.4. Материально-производственные запасы

Структура материально-производственных запасов не изменилась за год и выглядит следующим образом:

Группа МПЗ	Стоимость запасов, тыс. руб.
Товары	3 721
Полуфабрикаты	584
Материалы	15 128
ИТОГО:	19 433

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность ООО «Санта» по состоянию на 31.12.2020г. составляет 18 233 тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2020г., тыс. руб.
Всего	18 233
в том числе:	
Авансы выданные	7 365
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 879
Прочая дебиторская задолженность	1 989

Вся дебиторская задолженность носит плановый характер.

3.6. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений входят: денежные средства, размещенные на депозитных счетах в сумме 32 650 тыс. руб.

3.7. 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 в кассе	65	17	57
Средства на расчетных счетах	1 625	3 460	4 276
Средства на валютных счетах	0	0	0
Итого денежные средства	1 690	3 477	4 333

У Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, и денежные средства, и их эквиваленты, которые недоступны для использования по состоянию на 31.12.2020 года.

3.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы в сумме 433 тыс. руб. представляют собой расходы будущих периодов, т.е. программных продуктов, страхование имущества и транспорта, потребляемых организацией в течении года.

3.9. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества составляет 10 379 тыс. руб.

3.10. Долгосрочные обязательства

Общество заемных средств не имеет.

3.11. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020 года составила – 15 084 тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2020г., тыс. руб.
Всего	15 084
в том числе:	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	912
Расчёты с бюджетом по прочим налогам и сборам	8 129
Расчёты с персоналом по оплате труда	4 757
Прочая кредиторская задолженность	1 286

Вся кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, сотрудниками, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

4. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

4.1. Доходы от основной деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг:

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров	Валовая прибыль
Услуги бара «Кристалл»	13 585	7 644	5 941
Конференц-услуги	1 405	122	1 283
Услуги «Лобби-бара»	244	498	(254)
Продажа номеров	84 887	82 069	2 818
Услуги сауны	3 611	4 057	(446)
Услуги прачечной для гостей	282	102	180
Услуги ресторана	42 232	51 514	(9 282)
Транспорт для гостей	184	228	(44)
Услуги спорт	516	228	288
Прочие услуги	399	129	270
Мини бар	1 602	626	976
Аренда	1 904	1 559	345
Итого за 2020	150 851	148 777	2 075

В течение отчетного периода Общество не осуществляло реализацию товаров, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Убытки по отдельным видам деятельности носят временный характер, связаны со снижением доходов и ростом затрат компании. Основными причинами возникновения убытков являются:

1. Небольшое падение выручки по услугам питания в целом (бар «Кристалл», «Лобби-бар», ресторан). По сравнению с аналогичным периодом 2019 г.

- выручка от продаж уменьшилась на 1 138 тыс. руб. или на 2%. Что объясняется простоем ресторана в период пандемии. При этом условно постоянные затраты не изменились и произошло увеличение расходов на маркетинг и рекламу, текущий ремонт холодильного оборудования, удорожание сырьевого набора. Убыток составил 3 595 тыс. руб.
2. Транспорт для гостей - является дополнительным сервисом. В соответствии с классификацией гостиницы такая услуга должна предоставляться. В связи с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой услуги перевозки были не востребованы. При этом затраты остались условно постоянными. Убыток составил 44 тыс. руб.
 3. Посещаемость сауны выросла на 1187 человек/сеансов по сравнению с 2019 годом. В основном за счет проживающих гостей для которых данная услуга входит в стоимость проживания.
Выручка формируется за счет посещения гостей, не проживающих в отеле.
В 2020 году увеличились затраты на поддержание сауны в рабочем состоянии (затраты на текущий ремонт) и на электроэнергию (увеличилось время эксплуатации сауны). Убыток составил 446 тыс.руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров, а также расходов по обычным видам деятельности, в разрезе элементов затрат представлена ниже.

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	16 884	25 210
Расходы на оплату труда	66 352	71 722
Отчисления на социальные нужды	18 968	20 582
Амортизация	6 641	6 355
Прочие затраты	39 932	73 513
Итого расходы по обычным видам деятельности	148 777	197 382

5. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Местонахождение юридического лица или места жительства физического лица	Описание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					

1	Общество с ограниченной ответственностью "Производственное объединение Сахалинрыбаксоюз" (ОГРН 1026500524753, ИНН 6501078432, КПП 650101001), Россия	Российская Федерация, 693010, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15	В силу своего участия в хозяйственном обществе более пятидесяти процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном капитале этого Общества	56	-
2	"United Financial Tehnology.INC	KITAODORI BLDG 5F WEST8-2 ODORI CHUOKU SAPPORO HOKKAIDO JAPAN	В силу своего участия в хозяйственном обществе более пятидесяти процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном капитале этого Общества	44	-
Прочие связанные стороны					
2	Акционерное общество «Курильский рыбац» (ОГРН 34234234, ИНН 567567567, КПП 567567567657), Россия	Российская Федерация, 694535, Сахалинская обл., Курильский район, п. Рейдово.	В силу своего участия в хозяйственном обществе более пятидесяти процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью "Производственное объединение Сахалинрыбаксоюз"	56	-
Основной управленческий персонал					
1	Новичихина Елена Санмуниевна	Сахалинская область, п\р Луговое, ул. 2-я Пионерская,	Лицо является Генеральным директором (с 18.02.2019)	-	-

		дом 51, кв.2			
--	--	--------------	--	--	--

Виды и объем операций со связанными сторонами:

тыс.руб.

Вид операций	2020	2019	2018
Реализация товаров, работ, услуг			
Акционерное общество «Курильский рыбац» (ОГРН 34234234, ИНН 567567567, КПП 567567567657), Россия	305	2 340	1 152
Общество с ограниченной ответственностью «Производственное объединение Сахалинрыбаксоюз» (ОГРН 1026500524753, ИНН 6501078432, КПП 650101001), Россия	-	32	-
Приобретение товаров, работ, услуг			
Акционерное общество «Курильский рыбац» (ОГРН 34234234, ИНН 567567567, КПП 567567567657), Россия	1 151	369	105

В 2020г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, коммунальные услуги и т.п.) в 2020 году составила –21 481 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства.

Информация о признании, погашении и списании избыточно признанных оценочных обязательств за 2020 год представлена ниже.

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5 434	12 246	(11060)	6 620
в том числе:				
Годовое вознаграждение	0	2 996	(2 996)	0
Неиспользованный отпуск	5434	9 250	(8 064)	6 620

7. События после отчетной даты, условные обязательства.

События, способные повлиять на данные бухгалтерской отчетности, после ее подписания отсутствуют. Неопределенные обязательства, то есть потенциальные будущие обязательства на не точно известную сумму, являющиеся результатом предшествующей деятельности и существенно изменяющие финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют. По нашим оценкам, последствия пандемии COVID 19, более негативного влияния, чем в 2020 году, в ближайшее время на финансово-хозяйственную деятельность не окажут.



Главный бухгалтер ООО «Санта»

Чук О.П.

19 марта 2021 года.