

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД АО «КАПРИТО»

I. Общие сведения

Акционерное общество «Каприто» (далее общество) осуществляет санаторно-курортную деятельность и оказывает услуги по размещению (проживанию) в отеле «Кантри Резорт». Реализация услуг проживания оформляется лечебно-оздоровительной путевкой на проживание и дополнительные услуги отеля. В стоимость лечебно-оздоровительной путевки входит пакет проживания (размещения в номерах, выбранной категории), пакет питания (трех-разовое обслуживание во время шведского стола) и пакет услуг оздоровительного характера (посещение бассейна, тренажерного зала, прокат спортивного инвентаря).

Общество зарегистрировано по адресу: 141930, Московская область, Талдомский район, р.п. Вербилки, Дачный проезд, д.8, помещение 4.
Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Активы и обязательства оценены по фактическим затратам на приобретение.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020г. Курсы валют составили на эту дату 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018г. – 69,4706 руб.) и 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2018г. – 79,4605 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочее расходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам. 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

В составе основных средств отражены:

- приобретенные до 01.01.2011 здания, машины и, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев независимо от стоимости;
- приобретенные после 01.01.2011 здания, машины и, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40.000 рублей.

Завершенным строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются в составе основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
	С 01.01.2002
Здания	31-50
Машины и оборудование	1-9
Транспортные средства	4
Сооружения	8-20
Прочие	2-8

5. Арендованное и залоговое имущество, обязательства

Аренда земельного участка площадью 81200 кв.м. в соответствии с договором аренды №34011-Z от 16.04.2003 и дополнительным соглашением №3 от 25.10.2011г. Арендная плата за 2020 год составляет 673960 руб.

6. Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений отражались материальные ценности, приобретенные для сдачи в аренду. Норма амортизации по доходным вложениям в материальные ценности была установлена равной сроку действия договора аренды (5 лет). В связи с расторжением договора аренды доходные вложения были переведены в состав основных средств и материально-производственных запасов по остаточной стоимости.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списание инвентаря производится в момент полного физического износа.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные страховые платежи, право долгосрочной аренды земли,

лицензии и разрешения), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течении периодов, к которым они относятся.

9. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

10. Уставной, добавочный и резервный капитал

Уставной капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

11. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств, суммы начисленных процентов за фактическое время пользования заемными средствами, отражались в составе прочих расходов.

12. Резервы предстоящих расходов

В течение 2020 года в бухгалтерском учете формировались в счет предстоящих расходов следующие резервы:

- по сомнительным долгам;
- на предстоящую оплату отпусков.

13. Признание доходов

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. Финансовые вложения

В 2020 году Общество выдавало процентные займы юридическим лицам. Начисленные проценты к получению отражены в составе прочих доходов.

Наименование	01.01.2020		31.12.2020	
	Основной долг, тыс.руб.	Проценты, тыс. руб.	Основной долг, тыс. руб.	Проценты, тыс.руб.
АО «ЛОК «Вербилки»	7 300	2084	7 300	2449
АО «ОПТИМА»	10 300	174	10 300	895
ООО «ФудСервисЛюкс»	1 351	39	1 351	162
ООО «Профи-Инс»	3 000	8	3 000	248
ООО «Кайзерхоф»	1 500	2	0	0
ООО «ГФ Торг-Сервис»			1 205	92
ИТОГО:	23 451	2 307	23 156	3846

2. Акции общества

По состоянию на 31 декабря 2020г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	30000	100	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	30000	100	-

3. Состав дебиторской и кредиторской задолженности

В составе дебиторской и кредиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса) отражены следующие виды задолженности (в тыс. руб.)

Краткосрочная дебиторская задолженность	На 31.12.2019	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Всего, в том числе	35 669	194 336	27 894
Расчеты с покупателями и заказчиками	1	384	115
Авансы выданные	23 385	186 037	23 359
Расчеты по налогам и сборам (в том числе расчеты по налогам и сборам, а также взносам)	8 151	5 322	2 529
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	4 132	2 593	1 891
Прочая	0	0	0

В составе кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса) отражены следующие виды задолженности (в тыс.руб.)

Краткосрочная кредиторская задолженность	На 31.12.2019	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Всего, в том числе	34 738	31 124	30 792
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 054	7 223	8501
Авансы выданные	21 940	18 479	17744
Расчеты по налогам и сборам (как вариант – расчеты по налогам и сборам, а также взносам)	4 609	2 653	2160
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 046	592	880
Прочая	1 089	2 177	1507

4. Налоги

Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (продукции, работ, услуг). Прибыль от продаж в 2020 году составила 69 476 тыс.руб. (в 2019г. величина прибыли от продаж составляла 75 063 тыс.руб.)

По итогам 2020 года Обществом получена чистая прибыль в размере 31 425 тыс.руб. (в 2019г. величина чистой прибыли составляла 51004 тыс.руб.)

По итогам 2020 года Обществом в налоговом учете получена прибыль в размере 25 127 тыс.руб. (в 2019г. величина прибыли в налоговом учете составила – 55 715 тыс.руб.)

Исчисленный налог на прибыль в 2020г. составил – 2513 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в 2020 г. составил – 881 тыс. руб.

5. Доходы и расходы

В составе прочих доходов в Отчете о прибылях и убытках отражено:

Вид дохода	2020 г. тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.
Прочие доходы, всего	3 199	10 504
В том числе, более существенные доходы:		
Переоценка активов и обязательств, стоимость которых отражена в иностранной валюте (расчет курсовых разниц)	13	3060
Выбытие основных средств		
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	4
Возмещение материального ущерба	56	16
Стоимость излишков МПЗ, экономия, излишки при инвентаризации	513	525
Резервы по сомнительным долгам	188	677
Штрафы, пени, неустойки	1046	1042
Прочие доходы (не учитываемые при налогообложении прибыли)	601	934
Прочие внереализационные доходы	782	4246

В составе прочих расходов в Отчете о прибылях и убытках отражено:

Вид расхода	2020 г., тыс.руб.	2019 г., тыс.руб.
Прочие расходы, всего	5 802	12 622
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	463
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	0	212
Переоценка активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (расчет курсовой разницы)	0	636
Иные расходы (не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль организации)	976	3554
Расходы на услуги банков, в том числе комиссия при получении кредитов и займов	3913	6280
Резервы по сомнительным долгам	192	369
Пени, штрафы, неустойки, штрафы за нарушение хоз.договоров	42	180
Недостачи при инвентаризации, естественная убыль, порча	353	287
Прочие внереализационные расходы	326	641

6. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывались акции Общества по состоянию на 31.12.2019.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	31 425 555	51 003 925
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года, акций	30 000	30 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	1 048	1 700

7. Связанные стороны

Головное общество

Единственным участником общества является АО «Оптим» (ОГРН 1077759277023, ИНН 704659402, КПП 770501001, юридический адрес: 109044, г.Москва, ул.Крутицкая, д.9, стр.2, комната 7).

Связанные стороны

-АО «ЛОК «Вербилки» ИНН 5007035971

Займы, предоставленные аффилированным лицам (в тыс.руб.)

Наименование	01.01.2020		31.12.2020	
	Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты
АО «ЛОК «Вербилки»	7300	2084	7 300	2449
АО «ОПТИМА»	10 300	174	10 300	895
ИТОГО:	17 600	2258	17 600	3344

В 2020 Общество выдавало процентные займы. Начисленные проценты к получению отражены в составе прочих доходов.

Закупки у аффилированных лиц (данные приведены в тыс.руб. без учета НДС):

Наименование	Стоимость
АО «ЛОК «Вербилки»	1 050
в т.ч.	
Услуги по организации отдыха посетителей на лесном участке	1 050
ИТОГО:	1 050

Займы, полученные от аффилированных лиц (в тыс.руб.)

Наименование	01.01.2020		31.12.2020	
	Основной долг, тыс.руб.	Проценты, тыс. руб.	Основной долг, тыс. руб.	Проценты, тыс.руб.
АО «Оптима» (Договор процентного займа № 05/16 от 23.05.2016)	0,00	8,00	0,00	0,00
ИТОГО:	0,00	8,00	0,00	0,00

В 2020 Общество погасило полученный процентный займ и сумму начисленных процентов по займу от АО «Оптима». Начисленные проценты к уплате отражены в составе прочих расходов.

Генеральный директор



В.А. Винославский