

**Общество с ограниченной ответственностью
«Ринг Премьер Отель»**

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2020 ГОД

Оглавление

1. Общие сведения	2
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	2
2.1. Основы составления отчетности.....	2
2.2. Нематериальные активы	3
2.3. Основные средства	3
2.4. Доходы и расходы	3
2.5. Денежные средства.....	4
2.6. Финансовые вложения	4
2.7. Кредиты и займы полученные.....	4
2.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	5
2.9. Налоги.....	5
3. Пояснения к бухгалтерской отчетности	7
3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса	7
3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов	7
3.1.2 Наличие и движение основных средств	7
3.1.3 Наличие и движение запасов.....	7
3.1.4 Наличие и движение дебиторской задолженности	8
3.1.5 Наличие и движение финансовых вложений.....	8
3.1.6. Денежные средства.....	8
3.1.7. Прочие оборотные активы.....	8
3.1.8. Капитал.....	9
3.1.9. Кредиторская задолженность	9
3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах	9
3.3. Формирование текущего налога на прибыль.....	10
3.4 Пояснения к отдельным статьям «Отчет о движении денежных средств»	10
4. Специальные пояснения.....	11
4.1. События после отчетной даты.....	11
4.2. Условные факты хозяйственной деятельности	11
4.3. Информация о связанных сторонах.....	11
4.3.1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2020:.....	11
4.3.2. Информация о взаимозависимых лицах.....	11
4.4. Информация о государственной помощи	12
4.5. Информация о состоянии чистых активов.....	12

Приложение № 1 - Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2020 г.

Приложение № 2 - Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г.

1. Общие сведения

Основными направлениями деятельности Общества с ограниченной ответственностью «**Ринг Премьер Отель**» (далее Общество) – является оказание услуги в сфере Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания *ОКВЭД 55.10*, Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, *ОКВЭД 56.10.1*, и прочие услуги.

Общество создано 09 апреля 2001 года в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 №14 "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Полное фирменное наименование и организационно-правовая форма:
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИНГ ПРЕМЬЕР
ОТЕЛЬ"

Сокращенно – ООО "РИНГ ПРЕМЬЕР ОТЕЛЬ"

ИНН/КПП: 7606038693 /760401001.

Местонахождение и почтовый адрес: 150014, Ярославская обл, Ярославль г, Свободы ул, 55 (4852) 58-01-89

Информация об аудиторе:

Аудитором Общества является ООО «ЯрПриоритет».

Свидетельство о государственной регистрации: серия 76 № 003024768 от 10.02.2016.

Местонахождение (юридический адрес): 150014, г. Ярославль, ул. Рыбинская, д. 9, офис 4.

Почтовый адрес: 150014, г. Ярославль, ул. Рыбинская, д. 9, офис 4.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС – 111606012932.

Среднегодовая численность работающих за 2020 г. составляет 136 человек.

Высшим органом Общества является Общее собрание его участников.

Функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет генеральный директор Галагаев Роман Владимирович (решение единственного учредителя).

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Представленная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими законодательными и нормативными документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н.

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей суммы фактических расходов на приобретение, изготовление и доведение их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

В составе нематериальных активов Общество учитывает 2 товарных знака:

- Тов.знак 295544 (Ring Premier) ЗНАК ,
- Тов.знак 594162 (Ring Premier) НАДПИСЬ

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из норм, исчисленных на основе срока полезного использования соответствующего объекта.

2.3. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение (сооружение, изготовление) с учетом начисленных процентов по кредитам, привлеченным для оплаты оборудования, работ, услуг, включаемых в первоначальную стоимость объектов основных средств, требующих длительного периода строительства.

Объекты недвижимости признаются в составе основных средств при вводе в эксплуатацию до факта государственной регистрации. Акт государственной регистрации объекта недвижимости рассматривается как правоподтверждающий документ.

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

Ежегодная добровольная переоценка объектов основных средств не производится.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, определенной на основе срока полезного использования, кроме случаев перевода его на консервацию на срок более 3-х месяцев, а также в период реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 12 месяцев.

Общество имеет в аренде «Земельный участок 204 кв.м //ул. Свободы 55», арендодатель ООО «Золотое Кольцо». В бухгалтерском учете арендованные основные средства недвижимости учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». По стоимости 1 514 989.23 руб.

Согласно Учетной политике, активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в составе материально-производственных запасов.

2.4. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы и доходы по предоставлению Обществом во временное пользование объектов/ части объектов основных средств другим организациям по договорам аренды признаются расходами и доходами по обычным видам деятельности.

Административно-управленческие расходы на содержание общехозяйственного персонала ООО "РИНГ ПРЕМЬЕР ОТЕЛЬ" ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» (метод «директ-костинг» субсчет 8 «Управленческие расходы».

Стоимость лицензий, страховых полисов и прочих платежей по расходам будущих периодов относится на себестоимость продукции равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.5. Денежные средства

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, срочные депозиты, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами.

2.6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях. При этом краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения (банковские депозиты до востребования, либо со сроком погашения до 3-х месяцев) считаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов (п.23 ПБУ 23/2011).

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

2.7. Кредиты и займы полученные

14.07.2020 Обществом с ПАО Промсвязьбанк заключен кредитный договор №101-0232-20-2-14 от 14.07.2020г. В соответствии с Правилами, утв. постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 № 696 кредит является льготным, ставка 2% и выдается на возобновление деятельности в пострадавших от коронавируса отраслях экономики. Кредит, выдан на возобновление деятельности Сумма в рамках кредитного договора составила 12 583 662,00 руб. Т.к. Общество имеет минимальную долю уверенности, что задолженность будет списана 01.04.21, по окончании периода наблюдения, принято

решение учитывать льготный кредит на счете 66 субсчет 1 «Краткосрочные кредиты». Льготные проценты в базовый период и в период наблюдения начисляются на счете 66 субсчет 2 «Проценты по краткосрочным кредитам».

Все же предположительно в период наблюдения Общество имеет все условия для выполнения всех критериев, необходимых для списания льготного кредита, и ожидает, что кредит и проценты по нему возвращать банку в 2021 г. не будет.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.20
Краткосрочные заемные средства (строка 1510) в т.ч.	12 683
Краткосрочные кредиты	12 584
Проценты по краткосрочным кредитам	99

2.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в рублях РФ в соответствии с официальным обменным курсом Центрального банка РФ, установленным для данной валюты на дату совершения операции. Курсовые разницы подлежат включению в состав прочих доходов или расходов в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств, движения денежных средств или в последний день отчетного месяца.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в отчетности по курсу, установленному ЦБ РФ на дату окончания отчетного периода.

Курсы основных иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ на начало и конец отчетного года, приведены ниже:

Наименование валюты	31.12.2020
1 Доллар США	73,8757

У Общества по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», имеется:

- кредиторская задолженность в иностранной валюте. По состоянию на 31.12.2020 по счету 60/21 кредиторская задолженность в валюте составляет 31 050 долларов.

- дебиторская задолженность в иностранной валюте. По состоянию на 31.12.2020 по счету 60/22 дебиторская задолженность в валюте составила 10 000 долларов.

2.9. Налоги

Учет отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов ведется в разрезе укрупненных однородных групп активов и обязательств. Отложенный налоговый актив по убыткам от различных видов деятельности отражается обособленно и признаётся только в случае, когда есть вероятность получения прибыли в последующих периодах. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (не сальдируются), если относятся к разным группам активов и обязательств.

Отложенный налог сформирован за счет:

- признания ОНА по операции реконструкция ОС в сумме 54 271,61 руб.;

- признание ОНА по операциям с нормируемыми расходами на рекламу в сумме 1 917,11 руб.;
- признание ОНА по убытку 2020 года на сумму 6 385 089,97 руб.;

Итого Признанных ОНА в сумме 6 441 278 руб . (строка 1180 Актива Баланса)

- признано ОНО по ОС в сумме 168 567,54 руб., и

погашено ОНО по ОС в сумме 32 930,25 руб., сформированные в результате единовременного признания в налоговом учете сумм первоначальной стоимости ОС, стоимостью менее 100 тыс. рублей;

Итого ОНО на конец 2020 г. 271 552,46 (строка 1420 Пассива Баланса)

см. Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2020 г. (Приложение № 1)

Величины, объясняющие взаимосвязь расхода по налогу на прибыль и бухгалтерской прибыли (см. Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г., (Приложение № 2))

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

В данном разделе приводятся показатели, требующие обособленного отражения исходя из критерия существенности 5% от валюты баланса или показателя выручки, а также информация, необходимая для получения полной и объективной картины о финансовом положении Общества, которые не были раскрыты в формах бухгалтерской отчетности и предыдущих разделах настоящей пояснительной записки.

3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.20
Нематериальные активы (строка 1110) в т.ч.	15
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	15

3.1.2 Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.20
Основные средства (строка 1150) в т.ч.	700 076
Группа учета ОС: Здания	262 107
Группа учета ОС: Сооружения	32 096
Группа учета ОС: Машины и оборудование (кроме офисного)	6 358
Группа учета ОС: Офисное оборудование	428
Группа учета ОС: Производственный и хозяйственный инвентарь	2 146
Группа учета ОС: Земельные участки	2 664
Группа учета ОС: Другие виды основных средств	668
Вид (группа) ОС: в рамках Инвестиционного проекта	393 609

3.1.3 Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.20
Запасы (строка 1210) в т.ч.	9 108
Материалы	5 180
Товары	3 927

3.1.4 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.20
Дебиторская задолженность (строка 1230) в т.ч.	29 275
Авансы выданные в руб.	15 456
Авансы выданные в вал.	721
Расчеты с покупателями в руб.	4 160
Резерв по сомнительным долгам	-3 617
Налоги и сборы	3 034
Расчеты по соц. страхованию	2 076
Расчеты с подотчетными лицами	3
Расчеты по предоставленным займам	
Расчеты разными дебиторами и кредиторами	7 441

3.1.5 Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.20
Финансовые вложения (строка 1240) в т.ч.	113 900
Депозит	88 000
Договор займа	25 900

3.1.6. Денежные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250) , в том числе:	34 090
Денежные средства на расчетных банковских счетах	32 879
Депозитные счета, включая проценты к получению	-
Прочие денежные средства	
Касса организации	312
Переводы в пути	899

3.1.7. Прочие оборотные активы

Показатель включает суммы расходов будущих периодов. В составе расходов будущих периодов Обществом учтены следующие расходы:

- страхование;
- лицензии;

- программное обеспечение;
- фискальный накопитель....

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.20
Прочие оборотные активы (строка 1260)	654
в т.ч.	
Расходы будущих периодов	654

3.1.8. Капитал

На отчетную дату уставный капитал Общества составляет 912 млн. рублей.

3.1.9. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.20
Кредиторская задолженность (строка 1520)	20 492
в т.ч.	
Расчеты с поставщиками в руб.	3 730
Расчеты с поставщиками в вал.	2 294
Авансы полученные, в руб.	7 495
Налоги и сборы	6 002
Расчеты по соц. страхованию	780
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	191

3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

Расшифровка стр. 2110 Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.20
Выручка без НДС	
АРЕНДА	1911
ГОСТИНИЦА	69801
КОНФЕРЕНЦИЯ	1967
ЛОББИ БАР	4992
МЕДИАФАСАД	91
РЕСТОРАН	30571
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	194
Итого Выручка	109527

Расшифровка прочих доходов стр. 2340

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.20
Прочие доходы	
Субсидии (Постановление №576) Гос. помощь при коронавирусе	3518
Субсидии (Постановление №976) Гос. помощь при коронавирусе	879
Резервы по сомнительным долгам	8912
Курсовые разницы	422
Прочие доходы	203
Итого прочие доходы	13934

Расшифровка прочих расходов стр. 2350

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.20
Прочие расходы	
Расходы на благотворительность	127
Резервы по сомнительным долгам	3617
Услуги банка	1384
Премии к праздникам и СВ с них	374
Курсовые разницы	794
Прочие расходы	1812
Итого прочие расходы	8108

3.3. Формирование текущего налога на прибыль

По результатам финансового 2020 г. у Общества образован убыток в сумме 33 759 тыс. руб. ООО «Ринг Премьер Отель» попало в список отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (Гостиничный бизнес, Общественное питание). Несмотря на тяжелое положение в российской экономике организация сохранила численность более 90 % от численности на 01.03.20, с сохранением оплаты труда своих работников в апреле, мае и июне 2020 года. В условиях сложившейся ситуации Общество воспользовалось государственными мерами поддержки бизнеса, включенного в перечень наиболее пострадавших отраслей.

Текущий налог на прибыль за 2020 г. отсутствует (строка 2411 Отчета о финансовых результатах, далее Форма 2 определяется в соответствии с ПБУ 18/02). Величина текущего налога на прибыль с 01 января 2020 г. определяется балансовым методом. Отложенный налог за отчетный период составил 6 306 тыс. руб., соответственно чистый убыток по балансу составил **27 453** тыс. руб.

3.4 Пояснения к отдельным статьям «Отчет о движении денежных средств»

Все валютные показатели (сальдо на начало и конец, суммы денежных потоков) в Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» отражены по курсу на дату совершения операции.

Денежные потоки в Форме № 4 показаны без учета налога на добавленную стоимость. НДС исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путем. Сумма данного НДС показана свернуто.

4. Специальные пояснения

Общество не ведет совместной деятельности и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами. Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.1. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, попадающих под определение события после отчетной даты и подлежащих отражению в составе отчетности за 2020 год, в соответствии с ПБУ 7/98, на момент утверждения отчета нет.

4.2. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2020 г. условных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.3. Информация о связанных сторонах

4.3.1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2020:

- Галагаев Владимир Иванович – учредитель 51,0001% доли собственности в УК.
- Галагаев Илья Владимирович – учредитель 19,8333% доли собственности в УК.
- Галагаев Роман Владимирович – учредитель 19,8333% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.
- Галагаев Иван Владимирович – учредитель 9,3333% доли собственности в УК.

4.3.2. В отчетном периоде (2020 г.) факты совершения операций со связанными сторонами отсутствуют.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной части, выплат к праздничным дням, компенсационных выплат при прекращении трудового договора. Так же в 2020 г. имеет место быть доход, начисленный от сдачи в аренду автотранспортного средства. Общее вознаграждение генеральному директору, начисленное и выплаченное за 2020 г., составило 3 506 тыс. руб. Начисленная на него сумма страховых взносов – 506.55 тыс. руб.

4.3.2. Информация о взаимозависимых лицах

В 2020 г. Общество имело факт свершения хозяйственных операций со взаимозависимыми лицами. Таковыми Обществу являются :

ООО "Золотое кольцо" ИНН 7604100314

ООО "ГТВЦ" ИНН 7604360288

ООО "ЭКО" ИНН 7607026637

Контрагент	ИНН	Характер хоз. Операции	Сумма начислений по хоз. Операциям	Задолженность на 31.12.20	
				ДЗ	КЗ
ООО "Золотое кольцо"	7604100314	Договор займа 30.03.2018		10 900	
ООО "Золотое кольцо"	7604100314	Проценты по договору займа от 30.03.2018	750	1 935	
ООО "Золотое кольцо"	7604100314	Дог аренда помещения 19.09.2011	72		14
ООО "Золотое кольцо"	7604100314	Договор Аренда земельного участка от 20.05.2014	354		30
ООО "Золотое кольцо"	7604100314	Договор тех.заказ. от 01.06.2018	1 293		1
ООО "ГТВЦ"	7604360288	Договор займа 23/10 от 23.10.20	15000	15000	
ООО "ГТВЦ"	7604360288	Проценты по договору займа от 23.10.20		110	
ООО "ЭКО"	7607026637	Услуги полученные	8,4		8,4
ООО "ЭКО"	7607026637	Услуги оказанные	25		
ИТОГО				27 945	53

4.4. Информация о государственной помощи

В условиях распространения распространением коронавирусной инфекции в 2020 г. Общество воспользовалось государственными мерами поддержки бизнеса, включенного в перечень наиболее пострадавших отраслей:

- Гостиничный бизнес ОКВЭД 55,
- Общественное питание ОКВЭД 56.

Всего Обществом получено Субсидий согласно:

- Постановления Правительства РФ от 24.04.2020 № 576 - 3 518 тыс. руб.
- Постановления Правительства РФ от 02.07.2020 № 976 - 879 тыс. руб.

Полученные по Постановлению № 576 средства были направлены на компенсацию затрат, связанных с осуществлением деятельности, по Постановлению № 976 – на мероприятия, направленные на профилактику борьбы с коронавирусом.

4.5. Информация о состоянии чистых активов

По результатам финансового 2018, 2019, 2020 гг. стоимость чистых активов Общества составила:

- на 31.12.2018 г. – 888 198 тыс. руб.;
- на 31.12.2019 г. – 887 569 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. – 860 116 тыс. руб.,

что ниже стоимости Уставного капитала, размер которого составляет 912 000 тыс. руб.

Не смотря на то, что на 01.01.21 г. у Общества сохранилась тенденция снижения стоимости чистых активов относительно величины Уставного капитала, Общество намерено в будущем вести деятельность, направленную на получение прибыли. В 2020 г., как и многие компании Российской экономики, ООО «Ринг Премьер Отель» попало в список отраслей, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (Гостиничный бизнес, Общественное питание). Вопреки тяжелому положению в российской экономике Общество сохранило численность более 90 % от численности на 01.03.20, с сохранением оплаты труда своих работников в апреле, мае и июне 2020 года. В условиях сложившейся ситуации компания воспользовалась государственными мерами поддержки бизнеса,

включенного в перечень наиболее пострадавших отраслей. В результате чистый убыток по балансу за 2020 финансовый год составил **27 453** тыс. руб.

Общество, понимая свою ответственность в рамках ст. 30 закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 № 14-ФЗ, в 2021 г. запланировало провести мероприятия, направленные на исправление создавшегося положения, а именно приведение стоимости чистых активов в соответствие с размером его уставного капитала.

Генеральный директор

Галагаев Р.В.

Главный бухгалтер

Кирьянова О.Е.

«30» марта 2021 года



Приложение № 2 к Пояснениям к
 годовой бухгалтерской отчетности
 за 2020 г.

ООО "РИНГ ПРЕМЬЕР ОТЕЛЬ"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г.

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	-33 758 782,43
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	135 915,19
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	6 441 278,69
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	271 552,46
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (B) - (B)	-135 915,19
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	6 169 726,23
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	6 305 641,40
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	6 305 641,40
6	Условный доход по налогу - (A) * 20%	6 751 756,49
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-446 115,09
8	Чистая прибыль (A) + (5)	-27 453 141,03

Ответственный:

 Главный бухгалтер
 (должность)


 (подпись)

 Кирьянова О. Е.
 (расшифровка подписи)

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
 Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога