

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Балчуг»
за 2020 год**

Содержание

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.1 Основные средства и незавершенное строительство.....	5
2.2 Запасы.....	7
2.3 Расходы будущих периодов.....	8
2.4 Финансовые вложения	8
2.5 Займы и кредиты	8
2.6 Оценочные обязательства	9
2.7 Отложенные налоги	9
2.8 Выручка, прочие доходы	9
2.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	9
2.10 Связанные стороны	10
3 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ	10
4 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ	10
5 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	10
5.1 Кредитный риск	10
5.2 Процентный риск	11
5.3 Валютный риск.....	12
6 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.....	12
6.1 Неамортизируемые объекты ОС.....	12
6.2 Запасы.....	12
6.3 Финансовые вложения	13
6.4 Кредиторская задолженность	13
6.5 Дебиторская задолженность	13
6.6 Отложенные налоги	13
6.7 Заемные средства	14
6.8 Выручка и прочие доходы	14
6.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	14

6.10 Информация о связанных сторонах.....	16
6.11 Расшифровка строк 4119, 4129 Отчета о движении денежных средств.....	18
6.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы	18
6.13 События после отчетной даты	19

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских
рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Балчуг» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «Балчуг» было зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №5 по Центральному административному округу города Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037705004040 22 января 2003 года. Свидетельство серии 77 № 004556833.

Организационно-правовая форма ООО «Балчуг» - Общество с ограниченной ответственностью (далее «Общество»). Форма собственности Общества - Совместная частная и иностранная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) Общества - 115035, Москва, улица Балчуг, дом 1.

Основным видом деятельности Общества является деятельность гостиниц с ресторанами. В настоящее время Общество представляет собой крупный гостинично-ресторанный комплекс с широким спектром услуг.

Управление гостиницей осуществляется по договору коммерческой концессии на предоставление ряда услуг, в том числе использование товарного знака Kempinski. Гостиница входит в международную гостиничную сеть Kempinski и пользуется услугами единой системы бронирования и сети.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 148 человек (2019 год - 184 человек).

По состоянию на 31 декабря 2020 года доли участия в Обществе распределены следующим образом:

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
	%	%
ООО «Интер Балчуг»	90,5	75,0
Ретнер Лимитед	-	15,5
Кемлин Лимитед	9,5	9,5
	100,0	100,0

В декабре 2020 года основное хозяйственное общество, ООО «Интер Балчуг» выкупило 15,5% долей у Ретнер Лимитед. Сделка была оплачена денежными средствами в том же периоде.

Исполнительным органом Общества является Правление:

Председатель Правления – Бобылев Александр Александрович,
Первый заместитель Председателя Правления – Бабик Бранислав.

Официальные курсы иностранных валют, установленные Банком России на 31 декабря 2020 года:

1 Евро – 90,6824 рублей; 1 Доллар США – 73,8757 рублей.

Финансовое положение Общества в 2020 году было нестабильным. Общий объем выручки от реализации товаров, работ (услуг) в 2020 году составил 319 819 тыс. рублей, что на 810 171 тыс.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских
рублей, если не указано иное)

рублей меньше, чем в 2019 году. Снижение выручки в 2020 году произошло на фоне COVID-19 с введением ограничений по закрытию границ, авиа и другого транспортного сообщения. Всё это привело к падению загрузки и доходов общества в целом по году на 65-75%. Появились дополнительные расходы на закупку средств и услуг, связанные с профилактикой коронавирусной инфекции. Снижение загрузки и доходов привело к необходимости сокращения персонала. Начало 2020 года было многообещающим, но жизнь и пандемия внесла беспрецедентные коррективы. Во время режима самоизоляции выводились из эксплуатации неиспользуемые этажи, закрывали рестораны и бассейн. У Общества солидный опыт антикризисного управления, есть запас прочности, в том числе поддержанный уровнем со стороны владельцев, поэтому ООО «Балчуг» продолжало полноценно работать. Введенные ранее международные санкции (2014 - 2019 годов) привели к снижению спроса, девальвации рубля, привели к необходимости переориентироваться с точки зрения рынков сбыта и тактики закупок: Общество в значительной степени перешло на стратегию buy locally, sell locally (закупки и продажи на внутреннем рынке), отель почти полностью перешел на работу с местными поставщиками. Этот опыт пригодился в беспрецедентной кризисной ситуации, вызванной коронавирусом. Задачей управляющей команды было недопущение отрицательной прибыли по итогам года. Задача была успешно выполнена. Общим результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год явилась прибыль в размере 71 530 тыс. рублей. На конец 2020 года Общество располагало денежными средствами в сумме 1 327 858 тыс. рублей. Основная часть дебиторской и кредиторской задолженности Общества в 2020 году была текущей, со сроком погашения менее 12 месяцев. В балансе Общества отсутствуют непогашенные в срок кредиты и займы, отсутствует непогашенная в срок задолженность по налогам и сборам, неуплаченные штрафы.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1 Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств (ОС) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года №26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 года № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций» (письмо Минфина России от 30 декабря 1993 года №160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.1.1 Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе материально-производственных запасов («МПЗ»)

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 рублей.

2.1.2 Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом ОС признается обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.1.3 Способ учета объектов недвижимости

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС с выделением на отдельном субсчете к счету учета ОС.

2.1.4 Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.1.5 Переоценка ОС

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

2.1.6 Способ начисления амортизации

Способом начисления амортизации объектов ОС является линейный способ.

2.1.7 Сроки полезного использования

Общество принимает к бухгалтерскому учету в качестве объектов ОС имущество, используемое при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

При определении срока полезного использования используются положения Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». При невозможности отнесения объекта ОС к определенной группе ОС, постоянно созданная и утвержденная руководителем комиссия определяет срок полезного использования, исходя из технических характеристик объекта и фактически планируемых сроков его использования.

Сроки полезного использования различных объектов основных средств могут быть представлены следующим образом:

Здание – 30 лет

Производственный инвентарь – 2-20 лет

Машины и оборудование – 3-16 лет.

2.1.8 Неамортизируемые объекты

Не подлежит амортизации земельный участок, на котором располагается здание гостиницы.

2.1.9 Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на текущий ремонт включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 года № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 года № 119н.

2.2.1 Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

2.2.2 Способ оценки материалов по учетным ценам

В качестве учетных цен на материалы применяются фактические цены закупок.

2.2.3 Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится:

- по себестоимости каждой единицы - при отпуске инвентаря, инструментов, хозяйственных принадлежностей и других средств труда, учитываемых на счете 10;
- по средней себестоимости - при отпуске иных материально-производственных запасов.

2.2.4 Способ определения себестоимости единицы запаса при списании материалов по себестоимости каждой единицы запасов

При списании (отпуске) материалов по себестоимости каждой единицы запасов в себестоимость единицы запаса включается только стоимость запаса по фактической цене закупки.

2.2.5 Способ исчисления средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

2.2.6 Способ оценки готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

2.2.7 Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

2.2.8 Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

2.2.9 Способ оценки товаров, приобретенных для продажи при осуществлении розничной торговли

Оценка приобретенных товаров осуществляется по стоимости приобретения.

2.3 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида:

- расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов»;
- расходы по договорам страхования и прочие расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам отражаются на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» и включаются в состав дебиторской задолженности
- расходы будущих периодов списываются на себестоимость продукции (работ, услуг) равномерно в течение периода, к которому они относятся;
- если невозможно определить конкретный период (окончание периода), к которому относятся расходы, исходя из условий сделок, то расходы в полном объеме признаются расходами того периода, в котором они имели место.

2.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

2.4.1 Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

2.5 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.6 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2011 года № 167н.

2.6.1 Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

2.7 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 года № 114н в редакции от 20.11.2018 № 236н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.8 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 32н.

2.8.1 Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности:

- поступления, связанные с оказанием гостиничных услуг;
- поступления, связанные с оказанием услуг общественного питания;
- выручка от поступления арендных платежей;
- поступления от оказания телекоммуникационных услуг;
- выручка за пользование услугами прачечной и химчистки;
- выручка от продажи товаров и готовой продукции (розничная торговля).

2.8.2 Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами:

- положительные курсовые разницы;
- доходы в виде процентов по договорам займа;
- прочие доходы.

2.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

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

2.9.1 Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности:

- себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

- коммерческие расходы
- управленческие расходы

2.9.2 Расходы, признаваемые прочими расходами:

- отрицательные курсовые разницы;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы по уплате налогов и сборов;
- прочие резервы;
- прочие расходы.

2.9.3 Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются расходами отчетного периода и ежемесячно списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.9.4 Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в косвенных расходах полностью в отчетном году.

2.10 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

3 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

В 2020 году изменения в учетную политику вносились в связи с изменениями ПБУ 18/02, эффект от этих изменений не существенный.

4 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

В 2021 году изменения в учетную политику не планируется.

5 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5.1 Кредитный риск

Под кредитным риском понимается возникновение финансовых потерь вследствие неисполнения, несвоевременного или неполного исполнения контрагентом финансовых обязательств перед Обществом.

Максимальный уровень кредитного риска в отношении финансовых активов по состоянию на отчетную дату может быть представлен следующим образом:

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских
рублей, если не указано иное)

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31 декабря 2020 года	Остаток на 31 декабря 2019 года
Финансовые вложения	332 000	-
Дебиторская задолженность	55 010	96 813
Денежные средства и финансовые вложения (кроме кассы), размещенные в:		
-Российских кредитных учреждениях, дочерних компаниях банков стран ОЭСР	689 271	1 007 732
-Российских банках с государственным участием	637 078	600 108
-Прочих Российских банках	-	-
Всего максимального уровня риска:	1 713 359	1 704 653

Денежные средства и их эквиваленты размещаются в банках и финансовых институтах, имеющих следующие рейтинги по данным рейтингового агентства «Эксперт РА»:

тыс. руб.

Рейтинг	Остаток на 31 декабря 2020 года	Остаток на 31 декабря 2019 года
ruAAA	160 874	268 626
ruAA+	637 078	600 108
ruBBB	528 397	739 106
Прочие (финансовые вложения)	332 000	-
Итого	1 658 349	1 607 840

Финансовые вложения представлены займом, выданным основному хозяйственному обществу, ООО «Интер Балчуг», без присвоенного рейтинга. Подробно данная операция раскрыта в Примечаниях 6.3 и 6.10.3.

5.2 Процентный риск

Риск изменения процентных ставок - это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок.

Изменения процентных ставок оказывают влияние, в основном, на банковские депозиты, кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (депозиты с фиксированной процентной ставкой), либо будущие потоки денежных средств по ним (депозиты с переменной процентной ставкой). Руководство Компании не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должны распределяться риски изменения процентных ставок Компании между депозитами и кредитами с фиксированной и переменной процентными ставками. Однако, при размещении новых срочных депозитов либо выдаче новых кредитов и займов, руководство Компании использует собственные суждения для того, чтобы решить вопрос о том, какая процентная ставка - фиксированная или переменная - будет более выгодной для Компании на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2020 года подверженность Общества процентному риску при обоснованно возможном изменении процентных ставок является несущественным для его финансового результата.

5.3 Валютный риск

У Общества имеются активы и обязательства, выраженные в нескольких иностранных валютах. Валютный риск возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы, выраженные в какой-либо иностранной валюте, больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств, выраженных в той же валюте.

Снижение курса рубля по отношению к следующим валютам по состоянию на 31 декабря 2020 года оказало бы следующий эффект на величину капитала и прибыли или убытка за год, как показано ниже. Данный анализ предполагает, что все прочие переменные, в особенности процентные ставки, являются постоянными.

Анализ чувствительности	Капитал тыс. рублей	Прибыль или убыток тыс. рублей
Эффект снижения курса рубля на 30% 2020 год		
Доллары США	23 781	23 781
Евро	3 123	3 123
Эффект снижения курса рубля на 30% 2019 год		
Доллары США	20 901	20 901
Евро	63 086	63 086

6 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

6.1 Неамортизируемые объекты ОС

В 2010 году Обществом был приобретен земельный участок стоимостью 74 177 тыс. рублей, который не подлежит амортизации.

6.2 Запасы

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 года, тыс. рублей:

(тыс.руб.)

Группа материально-производственных запасов	Остаток на 31 декабря 2020 года	Остаток на 31 декабря 2019 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	24 060	24 883
Готовая продукция и товары	25	25
Итого	24 085	24 908

6.3 Финансовые вложения

Структура финансовых вложений по форме

6 ноября 2020 года общество выдало процентный заем в сумме 332 000 тыс. руб. основному хозяйственному обществу со сроком погашения основного долга и процентов не позднее даты истечения 6 (шести) месяцев с даты получения.

(тыс.руб.)

Форма вложения	Остаток на 31 декабря 2020 года	Остаток на 31 декабря 2019 года
Предоставленные займы	332 000	-
Депозиты, размещенные в кредитных организациях	100 000	100 000
Резерв	(100 000)	(100 000)
Итого	332 000	-

6.4 Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в таблице 5.2. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.5 Дебиторская задолженность

Информация о структуре дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.6 Отложенные налоги

Показатели бухгалтерской отчетности за 2020 год сформированы исходя из действующей на отчетную дату ставки налога на прибыль в 20%.

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

(тыс.руб.)

	2020 год
Прибыль до налогообложения	90 752
Условный расход по налогу на прибыль	(18 150)
Постоянные налоговые обязательства на постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	(1 072)
Отложенные налоговые активы на временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	1 032
Текущий налог на прибыль	(18 190)

6.7 Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 отсутствуют.

6.8 Выручка и прочие доходы*6.8.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности**(тыс.руб.)*

Вид выручки	2020 год	Доля в общей сумме доходов (%)	2019 год	Доля в общей сумме доходов (%)
Гостиничные услуги	166 824	52,2%	657 533	58,2%
Общественное питание	99 541	31,1%	362 840	32,1%
Аренда	41 701	13,0%	68 005	6,0%
Прачечная и химчистка	1 333	0,4%	4 644	0,4%
Телекоммуникации	14	0,0%	207	0,0%
Розничная торговля	913	0,3%	37	0,0%
Прочее	9 493	3,0%	36 724	3,3%
Итого	319 819	100,0%	1 129 990	100,0%

*6.8.2 Информация о прочих доходах**(тыс.руб.)*

Вид прочих доходов	2020 год	2019 год
Положительные курсовые разницы	168 534	23 596
Субсидия за привлечение иностранных туристов в РФ	2 456	14 785
Штрафы по хоздоговорам	429	1 863
Прочие	2 913	4 472
Итого	174 332	44 716

6.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы*6.9.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности**(тыс.руб.)*

Вид расходов	2020 год	Доля в общей сумме расходов, (%)	2019 год	Доля в общей сумме расходов, (%)
Расходы на выплату заработной платы и социальные нужды, в том числе:	173 825	44%	356 642	43%
службы приема, отделов общественного питания и	57 086	-	111 701	-

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских
рублей, если не указано иное)

Вид расходов	2020 год	Доля в общей сумме расходов, (%)	2019 год	Доля в общей сумме расходов, (%)
прочих отделов				
администрации	94 716	-	193 369	-
отдела продаж	22 023	-	51 572	-
Расходы службы общественного питания	40 873	10%	138 276	17%
Расходы администрации	46 824	12%	93 265	11%
Расходы на управление	16 342	4%	62 039	7%
Амортизация основных средств	38 667	10%	46 129	6%
Расходы инженерной службы	13 324	3%	34 484	4%
Расходы на использование водных и энергетических ресурсов	24 479	6%	33 750	4%
Коммерческие расходы (расходы на рекламу, представительские расходы)	7 649	2%	15 868	2%
Налог на имущество	11 759	3%	12 360	1%
Расходы на страхование	4 388	1%	3 956	0%
Прочие расходы собственников	5 566	1%	2 536	0%
Прочие затраты	7 697	2%	37 500	4%
Итого	391 393	100%	836 805	100%

6.9.2 Информация о прочих расходах

(тыс.руб.)

Вид прочих расходов	2020 год	2019 год
Отрицательные курсовые разницы	66 033	64 238
Прочие налоги	218	5 942
Резерв по сомнительным долгам	819	-
Прочие	1 641	1 958
Итого	68 711	72 138

6.9.3 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 года № 43н (п.27).

По мнению руководства Общества, в течение отчетного периода чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

6.10 Информация о связанных сторонах

6.10.1 Перечень связанных сторон

Связанными сторонами Общества являются учредители: ООО «Интер Балчуг», Ретнер Лимитед, Кемлин Лимитед.

6.10.2 Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 году

(тыс.руб.)

Вид операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	ООО «Интер Балчуг»		Прочие участники	
	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	-	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	-	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-	-	-
Вклады в уставный капитал	-	-	-	-
Дивиденды начисленные	-	93 000	-	31 000
Проценты по займу выданному	1 778	-	-	-

6.10.3 Операции со связанными сторонами

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31 декабря 2020 и 2019 года. Указанные обязательства являются краткосрочными и выражены в рублях.

(тыс.руб.)

Вид операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	ООО «Интер Балчуг»	Прочие участники*	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Ключевой управленческий персонал
На 31 декабря 2020 года						
Дебиторская задолженность	1 778	-	-	-	-	-

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вид операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	ООО «Интер Балчуг»	Прочие участники*	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Ключевой управленческий персонал
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	332 000	-	-	-	-	-
Задолженность перед участниками	-	31 000	-	-	-	-
Оценочные обязательства	-	-	-	-	-	2 100
На 31 декабря 2019 года						
Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед участниками	-	31 000	-	-	-	-
Оценочные обязательства	-	-	-	-	-	9 878

*Задолженность Компании по дивидендам перед обществом Ретнер Лимитед по состоянию на 31 декабря 2020 года не погашена, общество с декабря 2020 года не является связанной стороной.

6.10.4 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Виды вознаграждений	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после	44 080	87 955
Оплата труда за отчетный период	39 334	83 699
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный	4 746	3 256

6.11 Расшифровка строк 4119, 4129 Отчета о движении денежных средств

(тыс.руб.)

Наименование операции	Строка 4119 (Прочие поступления)		Строка 4129 (Прочие платежи)	
	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год
Расчеты с банками по процентам	58 417	74 835	-	-
Субсидия за привлечение иностранных туристов в РФ	2 456	14 785		
Прочее /Прочие поступления	-	4 013		
Расчеты по налогам и сборам, <i>в том числе</i>	-	-	21 186	27 230
<i>Расчеты по НДС</i>	-	-	-	6 651
<i>Расчеты по прочим налогам</i>	-	-	21 186	20 579
<i>Итого</i>	60 873	93 633	21 186	27 30

6.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

6.12.1 Условия ведения деятельности Общества

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Пандемия коронавирусной инфекции также увеличила неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

6.12.2 Налоговые риски

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских
рублей, если не указано иное)

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Помимо этого, в налоговое законодательство были внесены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями, такие как концепция бенефициарного собственника доходов, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др. Потенциально данные изменения могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Общества и создать дополнительные налоговые риски.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

6.12.3 Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

6.12.4 Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом. В 2020 году общество не объявляло и не выплачивало дивиденды. За 2019 год сумма дивидендов составила 124 000 тыс. руб.

6.13 События после отчетной даты

В соответствии с утвержденным руководством Общества планом, в здании отеля будет проводиться поэтапная реновация в период 2021-2022 гг., Общество будет продолжать осуществлять сервисные услуги для своих гостей в сокращенном объеме.

29 марта 2021 года

Руководитель

Бобылев А.А.