

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год АО "Гостиничный комплекс "Сочи-Магнолия"

1. Общие сведения

Акционерное общество «Гостиничный комплекс «Сочи-Магнолия», сокращенное название АО «ГК «Сочи-Магнолия», ИНН 2320033513, КПП 232001001, далее (Общество) зарегистрировано 19 августа 2002 года инспекцией МНС России по г. Сочи Краснодарского края (3), ОГРН № 10223029020551.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 96 человек. Общество зарегистрировано по адресу: 354000, г. Сочи, Курортный проспект, д. 50.

Уставный капитал Общества 14756.6 тыс.руб. и разделен на 44717 штук обыкновенных акций.

Основными видом деятельности Общества в 2021 году были:

- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Учредитель Общества - трудовой коллектив.

Держатель реестра акционеров: АО ВТБ Регистратор, ИНН 5610083568.

Аудитор Общества: ООО "Кубань-Аудит" , ИНН 0106002255, ОРНЗ 11206047058.
Юридический адрес: 350063, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Гимназическая, д. 14, оф.6.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Вернигора Ирина Анатольевна	генеральный директор	Договор б/н от 01.03.2021 г	по 09.03.2024 г

Ограничений полномочий у Генерального директора нет.

1. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учётной политики на 2021 год утвержденной приказом руководителя № 85 от 31.12.2020 г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 85 от 31.12.2020 г.

2. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в 2021 года не производило расчеты в иностранных валютах.

4. Нематериальные активы

Общество по учету не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021г.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

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

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 г "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.20 г. №204Н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91Н от 13.10.03г., «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2021 году не производилась.

6. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов) :

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
- используемые для управленческих нужд организации;
- прочие активы, предназначенные для продажи.
- учет МПЗ производится на основании ПБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н. Переход на новые правила учета запасов осуществляется перспективно.

Учет МПЗ в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Списание сырья, материалов, запчастей, топлива производится по себестоимости, первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Учет товаров

Учет товаров на складах:

Учет товаров на складах производится по фактической себестоимости;

Списание товаров с оптового склада производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (метод ФИФО).

7. Расходы будущих периодов

Расходы, производимые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Общество в 2021 году не создавало резерва по сомнительным долгам. Имеется дебиторская задолженность в размере 9 336 тысяч рублей.

9. Кредиты и займы

Общество в 2021 г. не заключало долгосрочные договоры сроком на 2 года и краткосрочные договора и займы сроком на 12 месяцев.

10. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Выручка от продажи товаров признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров.

Выручка от продажи товаров на условиях товарообмена определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

11. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Общехозяйственные расходы, произведенные в отчетном периоде, списываются на счета затрат, включаемых в себестоимость оказываемых услуг.

Базой для распределения произведенных в отчетном периоде общехозяйственных расходов между видами деятельности является выручка от реализации по каждому виду услуг.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 20.01 «Основное производство (затраты услуг гостинцы)»;
- 20.03 «Основное производство (затраты по аренде)»;
- 91.02 «Прочие расходы».

12. Государственная помощь

Общество в 2021 году получило государственную помощь в размере 1317576 рублей - субсидия на поддержку бизнеса во время пандемии COVID-19 за нерабочие дни в октябре-ноябре 2021 г. согласно постановлению Правительства РФ № 1513 от 07 сентября 2021 года. Полученные средства израсходованы на текущую деятельность предприятия (приобретение материалов).

13. Целевое финансирование

Общество в 2021 году не получало целевого финансирования из бюджета.

14. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2021 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2021 г. составила 88 745 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2021 г. составили 71 413 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2021 г. составила 90 253 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2021 г. составили 79 402 тыс. руб.

15. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год представлены в таблице:

Основные показатели за 2021 год

№	Наименование показателей	2021год сумма(тыс.руб.)
1.	Выручка***	195 777,4
2.	Издержки обращения всего:	173 907,4
	в том числе	
2.1	Покупная стоимость товара	-
2.2	Амортизация	3 271,7
2.3	Материальные расходы	70 315,4
2.4	Оплата труда	62 466,1
2.5	Страховые взносы в ПФ, ФСС, ФОМС и др.	11 716,5
2.6	Прочие расходы	26 137,7
3.0	Прочие доходы и расходы	
	в том числе	
3.1	Прочие доходы:	
3.1.1	проценты к получению	429,4
4.1	Уплата процентов за банковский кредит	37,3
4.2	Прочие доходы	9 072,2

4.2.1	доходы связанные с продажей валюты и курсовые разницы	
4.2.2	прочие доходы	9 072,2
4.3	Прочие расходы:	5 908,3
	в том числе:	
4.3.1	расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты и курсовые разницы	
4.3.2	другие расходы	5 908,3
5.0	Прибыль от финансово - хозяйственной деятельности	25 426,0
6.0	Прочее (налог при УСНО)	2 211,1
7.0	Чистая прибыль	23 214,9

Общество по итогам работы за 2021 год сработало с чистой прибылью в сумме 23 214,9 тыс. рублей.

**** примечание в 2021 году Общество работало на УСНО. НДС не предусмотрен.*

16. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натур. выражен.	Тыс. руб.
1	Тепловая энергия	Гкал	1 231,9	3 844,9
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	1 138,0	10 664,3
3	Топливо дизельное	тонн	0,2	11,8
	Всего			14 521,0

17. Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

18. Информация о совместной деятельности

В течении 2021 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

19. Информация о связанных сторонах

	Ф.И.О.	Почтовый адрес	Доля акций в уставном капитале	Основание аффилированности	Займы
1	Туруткин О.Ю.	г. Сочи	15,28%	Председатель Совета директоров	Сумма займа за 2021 г. - 1 250 тыс. руб., остаток на 31.12.2021 г. - 400 тыс. руб.
2	Вернигора И.А.	г. Сочи	-----	Генеральный директор, член Совета директоров	-----
3	Гасанова Ю.А.	г. Сочи	22,84%	Член Совета директоров, в распоряжении более 20% голосующих акций	-----
4	Гусейнова Л.Т.	г. Сочи	11,94%	Член Совета директоров	-----
5	Казак О.А.	г. Сочи	-----	Член Совета директоров	-----
6	Кульбаева И.А.	г. Сочи	20,00%	В распоряжении 20% голосующих акций	-----

Сведения о бенефициарах

Ф.И. О	Доля в УК	Должность (при наличии)
Гасанова Ю.А	22,84 %	нет
Кульбаева И.А.	20,00 %	нет

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом не производились операции с аффилированными лицами.

20. Условные обязательства.

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций – нет.

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - нет.

в) оценочных резервов - нет.

21. События после отчетной даты

В результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Как следствие, с 24.02.2022 года, курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение

ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, было увеличено — с 9,5 до 20% начиная с 28.02.2022г..

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

23. Выплаты исполнительному органу.

В течении отчетного периода генеральным директором за 2021 год получен доход в размере 659 946,57 тыс. руб. и удержан НДФЛ в сумме 85 793 руб.

24. Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии.

Сумма вознаграждений и компенсаций, выплаченных членам Совета директоров:

- вознаграждения по итогам работы за финансовый год, выплаченные по решению Общего собрания акционеров - 378,0 тыс.руб.

- компенсации - нет.

Сумма вознаграждений ревизионной комиссии - 37,8 тыс. руб.

Генеральный директор

И.А. Вернигора

09 марта 2022 г

