

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью

«АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения

в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2021 г.

2022 г.

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИС РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ).....	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	3
1.5. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	4
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	4
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.3. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	6
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	6
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	6
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	7
2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	7
2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	8
2.9. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	9
2.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	9
2.11. ЗАПАСЫ.....	9
2.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	10
2.13. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	10
2.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	11
2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	11
2.16. ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	11
2.17. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	11
2.18. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	11
2.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	12
2.20. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	12
2.21. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	13
2.22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	13
2.23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	13
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	13
3.1. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	13
3.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	14
3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	14
3.4. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	15
3.5. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	15
3.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	15
3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	16
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	16
4.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	16
4.4. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ.....	17
4.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	17
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	17
5.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	18
5.2. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	18
6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	20
6.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.....	20
6.2. ДРУГИЕ ВИДЫ РИСКОВ.....	22
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	22
8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	23

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС» («Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС» (Общество), сокращенное название ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС», ИНН/КПП 9701155055 / 770101001, зарегистрировано МИФНС РФ № 46 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 17.02.2020 г., за основным государственным регистрационным номером 1207700065957.

Общество является микропредприятием, о чем 10.03.2020 года внесена запись в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

26.05.2021 г. Обществом была произведена перерегистрация, в связи со сменой юридического адреса, оба адреса находятся в юрисдикции ИФНС №1 по г.

До 25.05.2021 г.:

Юридический и почтовый адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, строение 4, помещение 1

С 26.05.2021 г.:

Юридический и почтовый адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.40, строение 1, офис 214.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Решением №1 об учреждении Общества от 11.02.2020 г. Генеральным директором назначена гражданка Великобритании Уигли Наташа Даниэль.

Наемных сотрудников в Обществе на 31 декабря 2021 года нет.

1.2. Основные виды деятельности

В 2020-2021 гг. Общество осуществляло следующий вид деятельности, соответствующий его основному ОКВЭД 70.22: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Основным направлением деятельности Общества является гостиничный менеджмент и консультационные услуги в сфере гостиничного бизнеса.

Общество не имеет лицензий.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества формируется из номинальной стоимости долей его участников. По состоянию на 31.12.2021 в соответствии с Уставом составляет 100 тыс. руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Уигли Джонатан Максвелл	-	100 %

1.4. Информация об органах управления

Общее оперативное руководство деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором) и коллегиальным исполнительным органом Общества (Советом директоров), которые действуют на основании Устава Общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Генеральный директор Общества – Уигли Наташа Даниэль

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2021 г.:

Уигли Джонатан Максвелл

Уэстоби Джон Марк

Росс Даниэль

Понгватанакулсири Ноппарат

Председатель Совета директоров - Уигли Джонатан Максвелл

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2015 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. общая сумма текущих обязательств Общества превышала общую сумму текущих активов на 2 973 тыс. руб. Общество в 2021 году финансировало дефицит оборотного капитала за счет денежных потоков от операционной деятельности, а также за счет привлечения дополнительных источников финансирования (займы от учредителя). По состоянию на 31 декабря 2021 г. общая сумма текущих обязательств Общества превышала общую сумму текущих активов на 720 тыс. руб. Общество рассчитывает и далее финансировать дефицит оборотного капитала в 2022 году за счет денежных потоков от операционной деятельности, а также за счет привлечения дополнительных источников финансирования (займ от учредителя).

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеет достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

Учетная политика на 2021 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 28 декабря 2020 г. № Б/н.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЭЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

При обнаружении в текущем году ошибки, относящейся к предыдущему году, она подлежит квалификации на существенную или несущественную.

Несущественные ошибки, относящиеся к предыдущим периодам, подлежат исправлению в текущем периоде. В том месяце, когда ошибка была обнаружена, делаются записи по соответствующим счетам бухгалтерского учета. При этом прибыль (убыток), возникшая в результате исправления указанной ошибки, отражается в составе доходов (расходов) текущего отчетного периода.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется в порядке, установленном пунктом 14 Положения, без ретроспективного пересчета.

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.3. Последствия изменения учетной политики

С 1 января 2021 г. ПБУ 5/01 утратил силу в связи с изданием Приказа Минфина России от 15.11.2019 №180н об утверждении ФСБУ 5/2019 «Запасы».

С 1 января 2022 года вступают в силу следующие Федеральные стандарты:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

С 1 января 2022 года утрачивают силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020 не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется специализированной организацией ООО "ФБК" по договору возмездного оказания услуг № 98/20 от 01.04.2020 года с функцией главного бухгалтера Общества с 01 апреля 2020 г.

При этом услуги, оказываемые специализированной организацией, ограничиваются фиксированием и обработкой хозяйственных операций, а Генеральный директор сохраняет за собой право на авторизацию хозяйственных операций.

Для ведения бухгалтерского учета используется программа "1С: Предприятие 8".

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

Инвентаризация основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. не проводилась ввиду отсутствия у Общества основных средств.

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

2.7. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в не проводится.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования организация рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается: исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИС РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. у Общества нет нематериальных активов.

2.8. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется: исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. у Общества нет основных средств.

2.9. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. Общество не имеет незавершенного строительства.

2.10. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. Общество не имеет финансовых вложений.

2.11. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

К запасам для управленческих нужд относятся запасы на содержание аппарата управления, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" (оргтехника, канцелярские товары, питьевая вода для аппарата управления). Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд учитываются в составе запасов и подлежат списанию в момент передачи в производство.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов.

В связи с тем, что Общество применяет упрощенные способы ведения учета, им применяется право оценивать запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без проверки запасов на обесценение, предусмотренное п. 32 ФСБУ 5/2020.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. Общество не имело запасов, а также незавершенного производства и готовой продукции.

2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов являются оценочными.

2.13. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. добавочный капитал Общества составил 49 рублей. Он образовался как разница между стоимостью вклада на дату зачисления денежных средств на валютный счет Общества при перечислении участником его доли и номинальной стоимостью вклада зарегистрированной в Уставе.

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.14. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Так как Общество является субъектом малого предпринимательства, оно признает все расходы по займам прочими расходами.

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв по сомнительным долгам;
- оценочное обязательство по предстоящим отпускам и взносам с отпусков;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждений персоналу, в т.ч. на выплату вознаграждений по итогам работы за год;

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, общехозяйственных расходов, прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. Общество не формировало указанные резервы ввиду отсутствия наемных сотрудников и отсутствия просроченной сомнительной задолженности.

2.16. Запасы, принятые на ответственное хранение

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. Общество не имеет материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение.

2.17. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. у Общества нет списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов.

2.18. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- поступления от реализации услуг по консультированию и управлению в сфере гостиничного бизнеса;
- поступления от реализации услуг, в соответствии с допустимыми уставом, видами деятельности.

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи иностранной валюты;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

2.19. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.20 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.20 настоящих пояснений.

Учет затрат ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, аккумулированные на этом счете отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.20. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.21. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Подробная информация о связанных сторонах раскрыта в п. 5.1 настоящих пояснений.

2.22. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2001 г. № 143н.

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

2.23. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019
1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	207	457	-
	Итого	207	457	-

3.2. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в нижеприведенной таблице.

Основным дебитором Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 является ООО «ФБК». По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов негативная информация о финансовом состоянии дебитора у Общества отсутствовала.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов в Обществе отсутствовала сомнительная дебиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками в 2021 и 2020 годах не создавался.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.:	1230	844	-	844	1 029	-	1 029	-	-	-
авансы выданные		275	-	275	424	-	424	-	-	-
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам		569	-	569	571	-	571	-	-	-
прочие дебиторы		-	-	-	34	-	34	-	-	-
Итого		844	-	844	1 029	-	1 029	-	-	-

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	306	49	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	306	49	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	306	49	-

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в составе прочих поступлений / прочих платежей от текущих операций

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется косвенный метод (сумма НДС определяется расчетным путем).

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств отражаются суммы, направленные на оплату труда сотрудников, перечисления НДФЛ, а также страховые взносы во внебюджетные фонды.

3.4. Уставный капитал

100% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 составили 100 тыс. рублей.

В 2020 получен убыток, по результатам 2021 года распределение прибыли не производилось.

Изменений уставного капитала в течение 2020-2021 годов не производилось.

3.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание акционеров (участников), на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли (покрытии убытка) 2020 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО, в т.ч.:	(613)	(2 616)	-
Непокрытый убыток прошлых лет	(2 616)	(2 616)	-
Чистая прибыль (убыток) текущего года	2 003	-	-

3.6. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2020 г. кредиты и займы отсутствуют.

Структура заемных средств на 31 декабря 2021 г. представлена ниже:

Наименование кредитора	Остаток задолженности 31.12.2021 (тыс. руб./валют. получ.)	Валюта получения и возврата заемных средств	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения	Предоставленные обеспечения
------------------------	--	---	---------------------------------------	-------------------------------	-----------------------------

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Краткосрочные заемные средства: Уигли Джонатан Максвелл (Учредитель)	2 264 тыс. руб. / 30 480 долларов США	Доллар США	беспроцентный	31.08.2022	-
--	--	------------	---------------	------------	---

Штрафные санкции по неуплате кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2021г. и на 31 декабря 2020 г. отсутствуют.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	-	4 168	-
в том числе:				-
поставщики и подрядчики		-	186	-
авансы полученные		-	3 967	-
задолженность по налогам и сборам		-	15	-
Итого		-	4 168	-

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Консультирование в сфере гостиничного бизнеса	2110	7 643	22 947
Итого выручка		7 643	22 947

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Аренда офиса	212	90
Бухгалтерские и аудиторские услуги	1 673	1 025
Консультационные услуги	3 214	24 155
Итого управленческие расходы	5 099	25 270

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 – 2021 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Прочие доходы	88	-
1.1	Курсовые разницы	88	-
2	Прочие расходы	(128)	(750)
2.3.	Расходы от продажи валюты	(72)	(375)
2.5.	Курсовые разницы	-	(260)
2.8.	Услуги кредитных организаций	(56)	(115)

4.4. Чистые активы

Величина чистых активов Общества составляет отрицательную величину, а именно (513) тыс. рублей на 31 декабря 2021 года и (2 516) тыс. рублей на 31 декабря 2020 года. В связи с отрицательными чистыми активами Учредитель оказывает необходимую финансовую поддержку и готов продолжать её оказывать в течение, по крайней мере, следующих двенадцати месяцев, с тем чтобы Общество могло увеличить стоимость чистых активов, и смогло продолжить функционировать, не прерывая своей деятельности.

4.5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (Налог на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определяется исходя из величины Текущего налога на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах) и Отложенного налога (строка 2412 Отчета о финансовых результатах). В свою очередь Текущий налог на прибыль состоит из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, а Отложенный налог определяется как изменение отложенных налоговых активов и обязательств за отчетный период.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	250	(614)
2.	Постоянное налоговое обязательство	-	157
3.	Изменение отложенных налоговых активов и обязательств	251	457
4.	Постоянный налоговый актив	-	-
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	250	-
	Налог на прибыль	501	(457)

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1.	Постоянные разницы, в т.ч.:	-	785
1.1.	Консультационные услуги	-	785
2.	Временные (вычитаемые) разницы	1 253	2 286
2.1	Убыток текущего периода	-	2 286
2.2	Убытки прошлых лет	1 253	-

5. Прочие пояснения

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЭЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2020-2021 гг. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2021 г.	за 2020 г.	
Учредитель			
Уигли Джонатан Максвелл	В	В	
Основной управленческий персонал			
Уигли Наташа Даниэль Генеральный директор	С	С	
Уигли Джонатан Максвелл Член Совета Директоров			
Уэстоби Джон Марк Член Совета Директоров			
Росс Даниэль Член Совета Директоров			
Понгватанакулсири Ноппарат Член Совета Директоров			
Связанные стороны, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица или одна и та же группа лиц, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество			
Absolute Hotel Services	С	С	
Absolute Hotel Services Hong Kong Limited	С	С	

A* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

B* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

C* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывает значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Операции со связанными сторонами в 2021 г. отсутствуют.

Операции со связанными сторонами за 2020 г. представляют собой следующее.

Операции со связанными сторонами за 2020 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31.12.2019	Принятие услуг	Погашение задолженности	Начислены пени за несвоевременное погашение задолженности	Удержан налог	Курсовые разницы	Остаток по расчетам 31.12.2020
Absolute Hotel Services Hong Kong Limited	Приобретение услуг	-	24 219	(24 086)	-	-	(59)	74
Итого		-	24 219	(24 086)	-	-	(59)	74

5.2. Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИС РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка в течение 2020–2022 года. Этот глобальный кризис в области здравоохранения является событием, продолжающимся на дату подписания отчетности, и последовавшим за закрытием 2021 финансового года, не оказало влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность на отчетную дату.

В этом контексте кризиса в области здравоохранения сохраняется неопределенность в отношении продолжительности пандемии и ее влияния на компанию. Эти воздействия будут оцениваться по мере развития ситуации.

В 2021 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2021 года составила 8,50%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития.

По мнению руководства, возникшие риски могут оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого, с 2019 года общая ставка НДС увеличилась до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

6.1. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЭЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Валютный риск

Общество приобретает услуги у нерезидента в долларах, поэтому руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска и валютный риск значителен. Общество имеет активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте. Общество стремится, минимизировать валютный риск, в случае возникновения финансовых обязательств в иностранной валюте. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество может быть подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств могут инвестироваться лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Подверженность кредитному риску

Максимальный размер потенциального кредитного риска (дебиторская задолженность, финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты) составляет 1 150 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года (на 31 декабря 2020 г.: 1 078 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г.: 0 тыс. руб.).

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования кредитных средств. В текущей деятельности Общество не испытывает потребность в привлечении заемных средств, за исключением кредиторской задолженности, возникающей в результате операционной деятельности. При этом Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволяют удовлетворить потребности в заемных средствах в случае их возникновения.

Кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам на 31 декабря 2021 года отсутствует.

Таблица кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам по срокам погашения на 31 декабря 2020 года.

Кредиторская задолженность	Не более одного месяца	От одного месяца до трех месяцев	От трех месяцев до одного года	От одного года до трех лет	Более трех лет	Итого
Расчеты по налогам и взносам	15	-	-	-	-	15
Расчеты с поставщиками и	186	-	-	-	-	186

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИС РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

подрядчиками						
Прочие	3 967	-	-	-	-	3 967
Итого	4 168	-	-	-	-	4 168

Кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам на 31 декабря 2019 года отсутствует.

6.2. Другие виды рисков

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

В 2021 г. риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

В 2021 г. правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В 2021 г. политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Страновые и региональные риски, имеющие место в 2022 году, раскрыты в примечании 5.2 «События после отчетной даты».

7. События после отчетной даты

На фоне ужесточения риторики США и ряда европейских стран в конце 2021 – начале 2022 года, резкого обострения ситуации в Украине, Президентом Российской Федерации при поддержке всех

ООО «АБСОЛЮТ ХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

органов власти, 21 февраля 2022 года принято решение признать территории Донецкой и Луганской народных республик (далее ДНР и ЛНР), как отдельные независимые республики. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию в Украине. Данные события оказали резко негативное воздействие на финансовые рынки всего мира. На российской фондовой бирже произошло резкое и значительное снижение индексов РТС, московской биржи, акций крупнейших банков и промышленных компаний на 30-50%. Мосбиржа была вынуждена несколько раз приостанавливать торги из-за резкого падения котировок. Центральный Банк РФ для стабилизации ситуации на финансовых рынках принял решение о валютных интервенциях, запрете коротких продаж.

В свою очередь странами НАТО анонсированы санкции, как против отдельных физических и юридических лиц, так и против отдельных отраслей экономики. Санкции введены против крупнейших банков России: Сбербанк, ВТБ, ВЭБ, Промсвязьбанк, Совкомбанк; введены ограничения на экспорт отдельных высокотехнологичных товаров (полупроводники, компьютеры, датчики и проч.). Кроме того, США, Великобритания и страны Европейского союза отметили, что санкции не носят окончательный характер, а будут постоянно дополняться и уточняться с целью максимального ограничения возможностей России в использовании ресурсов мировой экономики.

По мнению Правительства РФ, Россия располагает денежными ресурсами, достаточными для обеспечения устойчивости финансовой системы в условиях санкций и внешних угроз.

В свою очередь Общество располагает достаточными финансовыми ресурсами чтобы противостоять сложившейся ситуации и переориентироваться на азиатские рынки в случае необходимости.

Других событий после отчетной даты, подлежащих дополнительному раскрытию в отчетности, не было.

8. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

«18» марта 2022 г.

Генеральный директор
ООО «АБСОЛЮТХОТЕЛ СЕРВИСЕЗ РУС»

Уигли Джонатан Максвелл
(Генеральная доверенность б/н от 03.03.2020 г.)