

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК»
за 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК»

- 1.1. Основные сведения об организации
- 1.2. Операционная среда общества и непрерывность деятельности
- 1.3. Основные виды деятельности организации
- 1.4. Финансовое положение организации
- 1.5. Состав органов управления организации
- 1.6. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

- 2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету
- 2.2. Учетная политика, действующая в 2021 году.

РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК»

- 3.1. Основные средства
- 3.2. Прочие внеоборотные активы
- 3.3. Финансовые вложения
- 3.4. Запасы
- 3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность
- 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты
- 3.7. Капитал и резервы
- 3.8. Информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию
- 3.9. Условные факты хозяйственной деятельности
- 3.10. Оценочные обязательства и резервы
- 3.11. События после отчетной даты
- 3.12. Финансовые результаты
- 3.13. Налог на прибыль

РАЗДЕЛ 1.

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК»

Сокращенное наименование организации: ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК»

ИНН/КПП организации: 9110009210/911001001

ОГРН 1159102032430

Дата создания (государственной регистрации): 05.04.2007г.

Дата внесения сведений в ЕГРЮЛ 21.01.2015 г.

Юридический адрес организации: 297407, Крым Респ., Евпатория г, Ленина пр-кт, дом №68

Генеральный директор ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК» Питухин И.Н. с 01.07.2020г.

Главный бухгалтер «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК» - Амелина С.А.

Организация применяет общий режим налогообложения

Среднегодовая численность работников ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК» составила:

- 16 чел. за 2021 год, численность работающих на 31 декабря 2021 г. - 17 чел.

Единственным участником ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК» на 31.12.2020 г. является:

ООО «РВТ Инвест» - 100%

Уставной капитал на 31.12.2021 г. - 10 000 000 руб., оплачен полностью.

1.2 Операционная среда общества и непрерывность деятельности

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Формирование информации для составления финансовой отчетности за 2021 г. происходит в условиях, определяющихся такими факторами, как проводимая специальная военная операция, сложная экономическая ситуация, распространение новой коронавирусной инфекции (далее - пандемия).

В феврале 2022 года некоторые страны объявили о новых пакетах санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, отраслей, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц. В связи с растущей геополитической напряженностью с февраля 2022 года наблюдается значительный рост волатильности на фондовом и валютном рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что эти события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Эти события или условия указывают на то, что может возникнуть существенная неопределенность, которая может поставить под сомнение способность ООО «Пансионат Родничок» продолжать непрерывную деятельность.

Данные события оказали влияние на финансовое положение ООО «Пансионат «Родничок». В целом произошло незначительное снижение доходов от предоставления в аренду площадей, перенос оплат по обязательствам на более поздние сроки и будущие периоды.

Руководство, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, положительно оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно. Возобновлено строительство и продажа жилья, в стадии проектирования находятся еще 4 жилых дома.

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, связанных с пандемией коронавирусной инфекции, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, подвержено.

В 2021 г. сумма расходов, связанных с пандемией, была незначительной.

Фактор	Сумма тыс.руб	В Отчете о финансовых результатах
1. Доп. расходы по обычным видам деятельности, в т.ч. расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции	13	
1.1.Средства дезинфекции	13	<i>Коммерческие расходы</i>
2. Материально-производственных запасы организации, приобретаемых в связи с распространением новой коронавирусной инфекцией	5	
2.1.средства индивидуальной защиты	5	<i>Коммерческие расходы</i>
2.2 медицинские изделия, оборудование	0	<i>Коммерческие расходы</i>

1.3 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК» в 2021 году являлись:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.4 Финансовое положение организации

По итогам 2021 г. ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК» получило положительный финансовый результат, прибыль составила 172 435 тыс. руб.

Доходы:

Выручка за 2021 год составила 494 808 тыс. руб. в т.ч.:

- аренда помещений и дополнительные услуги – 2 408 тыс. руб.
- выручка от реализации объектов жилой недвижимости – 484 591 тыс. руб.
- выручка от реализации объектов нежилой недвижимости – 7 674 тыс. руб.
- оказания услуг по подаче ДКП 135 тыс. руб.

Прочие доходы за 2021г. составили 4091 тыс. руб. в т.ч.:

- оприходование излишков 42 тыс. руб.
- реализация прочего имущества (материалов) 2 192 тыс. руб.
- штрафные санкции 126 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности с истекшим сроком 1013 тыс. руб.
- возврат вступительного взноса 718 тыс. руб.

Расходы:

Себестоимость продаж в 2021 г. составила – 216 619 тыс. руб.

Управленческие расходы 27 686 тыс. руб.

Проценты за пользование займами составили– 26 153 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 г. составили 10 775 тыс. руб. в т.ч:

- расходы на услуги банков 426 тыс. руб.
- вознаграждение членам совета директоров общества 7 254 тыс. руб.
- расходы на материальную помощь 280 тыс. руб.
- прочие расходы 367тыс. руб.
- реализация прочего имущества (материалов) 2 192 тыс. руб.

- списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности 4 тыс. руб.
- штрафы 252 тыс. руб.

1.5 Состав органов управления организации на 31.12.2021 г.

Орган управления Обществом – Общее собрание участников

Состав коллегиального органа - Совет Директоров:

с 01.07.2020г. по 30.06.2021г.

- Сырбов Ф.В.

- Барановский В.В.

- Зимарев И.А.

С 01.07.2021г. по 30.06.2022г.

- Кузьмин П.М. -председатель Совета Директоров

- Зимарев И.А.

- Пантелеев А.Е.

Состав исполнительного органа - генеральный директор:

- Питухин И.Н. с 01.07.2020г.

1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях в 2021 г.

По информации, имеющейся у компании, взаимозависимыми лицами ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК» являются следующие физические и юридические лица:

1. Участник доля владения 100% в УК ООО «Пансионат «Родничок» - ООО «РВТ Инвест»;

2. ООО «Мойнаки» - аффилированная компания (участником компании является ООО «РВТ Инвест», обладающая 100% доли компании);

3. ООО «Радужные ворота» - аффилированная компания (участником компании является ООО «РВТ Инвест», обладающая 100% доли компании);

4. Члены Совета директоров: Сырбов Федор Васильевич, Барановский Валерий Валентинович, Зимарев Игорь Александрович, Кузьмин Петр Михайлович, Пантелеев Андрей Евгеньевич;

5. Питухин Игорь Николаевич - генеральный директор ООО «Пансионат «Родничок» с 01.07.2020г.;

6. КОМПАНИЯ «АЙ-ЭС-БИ ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРП» (99% участия в ООО «РВТ Инвест»), операций не осуществляли;

7. ООО «СИБПРОМГАЗ» (участником компании является ООО «РВТ Инвест», обладающая 50% доли компании), операций не осуществляли;

8. ООО «РВТ Вест» (Белоруссия) – (участником компании является ООО «РВТ Инвест», обладающая 99,9% доли компании), операций не осуществляли.

СДЕЛКИ СО ВЗАИМОЗАВИСИМЫМИ СТОРОНАМИ 2021 ГОД (Договоры займа)

Заимодавец	Заемщик	Договор займа	Валюта займа	Задолженность на 31.12.2020	Начисленные проценты	Задолженность на 31.12.2021
ООО «Радужные ворота»	ООО «Пансионат «Родничок»	Договор займа от 30.04.18	Российский рубль	269 222 482,26 46763576,38(%)	20 517 305,45.	215 222 482,25 67 280 881,83 (%)

ООО «Радужные ворота»	ООО «Пансионат «Родничок»	Договор займа от 29.07.2019	Российский рубль	204 300 000 11815088,60(%)	5 635 528,75	-
-----------------------------	---------------------------------	-----------------------------------	---------------------	-------------------------------	--------------	---

(Договоры прочие)

Контрагент	Договор	Предмет договора	Сумма руб.
ООО «Мойнаки»	Договор аренды	Аренда нежилого помещения, компенсация коммунальных услуг	218 743,53
ООО «Мойнаки»	Договор оказания услуг	Оказание услуг по осуществлению пропускного режима и обхода территории	60 000,00
ООО «Мойнаки»	Договоры управления МКД	Услуги управления многоквартирным домом	365 450,72
ООО «РВТ Инвест»	Договор оказания услуг	Консультационные услуги	2 400 000,00
ООО «Радужные ворота»	Договор оказания услуг	Услуги по привлечению покупателей	3 706 525,00

Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, к которому относятся: генеральный директор, а также членам Совета Директоров. Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составил:

- 4 395,2 тыс. руб. за 2021 г.

Размер вознаграждений, выплаченных членам Совета Директоров, составил:

- 6 150,0 тыс. руб. за 2021 г.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

РАЗДЕЛ 2.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК» за 2021 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Организации, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

2.2 Учетная политика, действующая в 2021 году.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 г. утверждена приказом генерального директора от 30.12.2020 г. № 28. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Согласно утвержденному документу, в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

В связи с введением с 01.01.2021 г ФСБУ 5\2019 «Запасы» в учетную политику были внесены изменения. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5\2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Существенного влияния переход на применение нового стандарта не оказал.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 отчетность за 2022 год будет формироваться с учетом указанных стандартов, в связи с чем будут отражены корректировки в отношении основных средств, дебиторской (кредиторской задолженности, отложенных налоговых активов и обязательств, влияние указанных корректировок на сумму нераспределенной прибыли (убытка) организации.

РАЗДЕЛ 3.

РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК»

3.1 Основные средства

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Приказа генерального директора.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, строения, сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- прочие.

В отчетном периоде ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК» не имеет объектов основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации;

Не имеем ОС на консервации, не используемые в финансово-хозяйственной деятельности организации.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Изменения стоимости основных средств в 2021 г. произошло в результате начисления амортизации и приобретения новых объектов ОС.

Наличие и движение основных средств

		На начало года			Изменения за период					На конец периода	
Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	17 387	(4 163)	4 397	-	-	(591)	-		21 784	(4 754)
	за 2020г.	17 313	(3 687)	75	-	-	(476)	-		17 387	(4 163)
в том числе:											
Здания	за 2021г.	15 153	(3 398)	3 896	-	-	(325)	-		19 049	(3 723)
	за 2020г.	15 153	(3 095)	-	-	-	(303)	-		15 153	(3 398)
Сооружения	за 2021г.	1 233	(454)	-	-	-	(54)	-		1 233	(507)
	за 2020г.	1 233	(400)	-	-	-	(54)	-		1 233	(454)
Транспортные средства	за 2021г.	101	(101)	-	-	-	-	-		101	(101)
	за 2020г.	101	(101)	-	-	-	-	-		101	(101)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	900	(210)	-	-	-	(154)	-		900	(364)
	за 2020г.	826	(90)	75	-	-	(119)	-		900	(210)
Офисное оборудование	за 2021г.	-	-	501	-	-	(59)	-		501	(59)
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:											
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2 Прочие внеоборотные активы

В 2021 году продолжались работы по проектированию и подготовке к дальнейшему строительству жилых домов, а также завершено строительство нового жилого девятиэтажного дома Корпус 42.

№ Счета	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2020	31.12.2021
08	Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	249169	101094
	Проектирование и строительство ЖК	249169	101094
	Итого	249169	101094

3.3 Финансовые вложения

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии, применяемый в 2021 г. по первоначальной стоимости финансовых вложений;

ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК» не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК» не создавало резервы под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения отсутствуют.

3.4 Запасы

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется организацией по средней себестоимости.

№ Счета	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2020	31.12.2021
10	Материалы	47	3205
41	Товары	9837	20273
	В том числе недвижимость на продажу	9837	20273
	Итого	9884	23478

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченная дебиторская и просроченная кредиторская задолженность отсутствуют.
Краткосрочная дебиторская задолженность, отражаемая по строке 1230 Бухгалтерского баланса Общества представляет собой:

№ Счета	Название	Сумма, тыс. руб.			
		31.12.2020	поступление	выбытие	31.12.2021
60.02	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	1973	34947	(476)	36444
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	190	9293	(51)	9432
68	Расчеты по налогам и сборам	1375	10391		11766
76.09	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2		(1)	1
	Итого	3540	54631	(528)	57643

Краткосрочная кредиторская задолженность, отражаемая по строке 1520 Бухгалтерского баланса Общества, представляет собой:

№ Счета	Название	Сумма, тыс. руб.			
		31.12.2020	поступление	выбытие	31.12.2021
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1697	1090	(1657)	1130
62.02	Расчеты с покупателями и заказчиками	14		(14)	
68	Расчеты по налогам и сборам	67	77		144
76.09	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	105		(105)	
	Итого	1883	1167	(1776)	1274

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, отраженные по строке 1250 Бухгалтерского баланса Общества, представляют собой:

№ Счета	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2020	31.12.2021
50	Касса организации	0	
51	Расчетные счета	110	9274
	Итого	110	9274

3.7 Капитал и резервы.

В 2021 году показатель капитала и резервы были увеличены за счет полученной прибыли в размере 172 435 тыс. руб. Таким образом, стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 2021 «минус» 122 774 тыс. рублей. Стоимость чистых активов за

период 2021 года увеличилась на 172 435 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет «минус» 122 774 тыс. руб. Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2021 года составляет 132 774 тыс. руб., который был накоплен за период с 2008 по 2020 год.

Компания предприняла ряд мер для улучшения своего финансового состояния.

Компания продолжает проводить работу по планированию застройки всего земельного участка. С учетом анализа рынка недвижимости Крыма и практики продаж квартир в ЖК «Мойнаки» было принято решение об изменении концепции застройки территории. Основными целями обновленного проекта являются: максимальное сохранение зеленой зоны; строительство на свободной территории; квартиры, площадью 40-80 кв. м, которые можно использовать как для круглогодичного проживания и сезонного отдыха.

В 2017 году компанией был разработан и архитектором города утвержден новый генеральный план застройки арендованного земельного участка, готовится бизнес-план проекта. За период 2019-2027 годов планируется построить 6 многоквартирных 9-этажных жилых домов общей коммерческой площадью 27,0 тыс. кв. м. Полученная прибыль от реализации данного проекта позволит полностью погасить убытки и задолженность по займам.

На протяжении 2017-2018 г. г. проходила процедура согласования указанного проекта в администрации города Евпатории Республики Крым. По результатам рассмотрения проекта, администрация отказала в согласовании. Решение администрации было обжаловано в арбитражный суд Республики Крым. 13.02.2019 г. арбитражным судом вынесено решение об удовлетворении исковых требований Компании, признании незаконными действий администрации г. Евпатории и понуждении к предоставлению административной услуги в виде согласования проекта.

18.06.2019 г. получено разрешение на строительство первого этапа - многоквартирного жилого дома, сроком строительства 24 месяца. Строительство осуществлялось за счет собственных и заемных средств. Погашение займов планировалось начать после окончания строительства и продажи квартир в жилом комплексе. Строительство Дома №1 завершено в ноябре 2020 года, о чем в Министерство жилищной политики и государственного строительного надзора было направлено соответствующее уведомление. После проведения Министерством проверки объекта завершено строительство получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 91-RU 93304000-0595-2021 от 06.04.2021 г.

Строительство 2-6 этапов строительства планируется осуществить в период с 2021 г. по 2028 г. Разрешение на начало строительства получено в Министерстве жилищной политики и государственного строительного надзора в мае 2021. С июля 2021 года приступили к строительству девятиэтажного дома №2.

3.8 Информация в отношении займов, кредитов, и затрат по их обслуживанию.

Заемные средства, отраженные по строке 1410 Бухгалтерского баланса Общества, представляют собой:

№ Счета	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2020	31.12.2021
67.03	Долгосрочные займы	509217	250917
67.04	Проценты по долгосрочным займам		78602
	Итого	509217	329519

Договор займа №15/12/08-1 между ООО «Пансионат «Родничок» и ООО «Крещатик Плаза» - срок возврата займа - до 31.12.2024г.

Договор займа №30/04/18-2 от 30.04.2018 между ООО «Пансионат «Родничок» и ООО «Радужные ворота» - срок возврата займа до 31.12.2023г.

Заемные средства, отраженные по строке 1510 Бухгалтерского баланса Общества, представляют собой:

№ Счета	Название	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2020	31.12.2021
67.04	Проценты по долгосрочным займам	69901	-
	Итого	69901	-

3.9 Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2021 г. в финансово-хозяйственной деятельности не имеют место условные обязательства и условные активы.

3.10 Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 793,4 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 334, срок исполнения — 2022 год.

Общество не формировало резерв на обесценение ТМЦ в связи с отсутствием признаков обесценения.

Общество не формировало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительных долгов.

3.11 События после отчетной даты

Не выявлены обстоятельства, события, которые в соответствии с ПБУ 7/98 могут оцениваться, как события после отчетной даты, подтверждающие существование на отчетную дату условий, в которых организация вела свою деятельность, за исключением начала применения новых стандартов учета с 01.01.2022 (см п. 2.2) и обстоятельств, связанных с введенными экономическими санкциями на фоне проводимой военной операции(раздел 1.2.)

3.12 Финансовые результаты

Коммерческие расходы и управленческие расходы ООО «Пансионат «Родничок» полностью признаются расходами текущего периода и списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Все доходы и расходы, классифицированные в качестве прочих, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

3.13 Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 226 155 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021г. составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 г. составила 34 894 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 217 666 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 10337 тыс. руб. Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 34 894 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 г

Расчет расхода по налогу прибыль за 2021 год.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	217 666 152,12
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	10 351 086,32
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	14 319,42
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	11 829,08
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	11 829,08
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	8 488 811,67
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	10 336 766,90
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-10 336 766,90
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-34 894 226,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-45 230 992,90
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-43 533 230,42
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-1 697 762,33
8	Чистая прибыль (А) + (5)	172 435 159,22

3.14 Прочие налоги

Организация является плательщиком транспортного налога, налога на имущество.
Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в 2021 году в сумме 199,7 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «ПАНСИОНАТ «РОДНИЧОК

Питухин И.Н.