

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

1. Общие сведения.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Санта» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества.

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Санта»

Зарегистрировано 13 ноября 2002 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, за основным государственным регистрационным номером 1026500534961, свидетельство о регистрации серия 65 № 000142250.

Поставлено на учет 5 марта 1996 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 65 № 00200500 ИНН: 6509002450.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 693010, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Венская, д. 3

Почтовый адрес: Российская Федерация, 693010, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Венская, д. 3

Учредителями Общества являются: ООО ПО «Сахалинрыбаксоюз», "United Financial Tehnology.INC

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 81 человек.

Основным видом деятельности Общества является:
- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

Настоящая отчетность была утверждена 20 марта 2022 года.

1.2. Информация об обособленных подразделениях.

Общество обособленных подразделений не имеет.

1.3. Информация о лицензиях.

Общество имеет лицензии:

- ЮСХ 00719 от 06.03.2006 г. по 27.12.2030 г. на пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности;

- 65МЕ009239 65РПО0000436 от 05.04.2018 по 04.04.2023 г. на розничную продажу алкогольной продукции, лицензируемую субъектами РФ или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями.

1.4. Информация об органах управления.

Решением единственного учредителя Общества от 17 февраля 2019 года единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором назначена Новичихина Елена Санмуниевна.

2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе учётной политики, утверждённой приказом генерального директора от 25.12.2020 № 69/1.

2.1. Основа составления.

Общество ведёт бухгалтерские учётные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждённым приказом Министерства Финансов РФ № 106н от 06.10.2008г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая ООО «Санта» учётная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей Общества.

2.2. Учет внеоборотных активов.

Основные средства

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждённого Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету. Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

В составе основных средств отражены, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Переоценка основных средств не проводится согласно принятой Обществом Учётной политике. Амортизация начисляется по всем видам основных средств – линейным способом. Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Учет оборотных активов.

Запасы

В отношении учета сырья и материалов применяются нормы в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 утверждённым Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 года № 180н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- *предназначенные для продажи;*
- *используемые для управленческих нужд Общества.*

Товары являются частью материально-производственных запасов (ТМЦ), приобретенных или полученных от других юридических и физических лиц и предназначены для продажи.

ТМЦ оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

В фактическую себестоимость ТМЦ включаются также фактические затраты Общества на доставку ТМЦ и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Способ списания стоимости товаров и ТМЦ при их выбытии по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью её взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резервы по сомнительным долгам создаются для целей бухгалтерского учёта на основании аналитического учёта задолженностей контрагентов Общества в рамках отдельного договора (или счёта).

2.4. Капитал и резервы.

Уставный капитал.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и на отчетную дату полностью оплачен.

Общество не создает резервный фонд.

2.5. Учет Оценочных обязательств.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, определенных доходов работника, с учетом страховых взносов.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год.

Величина оценочного обязательства определяется в следующем порядке: Если фактические расходы на выплату годового вознаграждения превышают размер ранее признанного оценочного обязательства, возникшая разница отражается в общем порядке - путем списания на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы. В случае, когда зарезервированная сумма на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет превышает фактические затраты на выплату вознаграждения, то избыточная сумма учитывается при начислении следующего по времени оценочного обязательства по итогам работы за следующий год. Но при условии, если выплата годового вознаграждения на следующий год планируется.

2.6. Учет расходов.

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

Расходы организации, связанные с основными видами деятельности, относятся к расходам по обычным видам деятельности и учитываются на счете 20 «Основное производство». На счете 23 «Вспомогательное производство» учитываются расходы по вспомогательным службам. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Группируются расходы по обычным видам деятельности по следующим элементам затрат:

- материальные затраты*
- затраты на оплату труда*
- отчисления на социальные нужды*
- прочие затраты.*

Расходы, относящиеся к содержанию АУП – списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы», другие прочие расходы на – счет 91.2 «Прочие расходы».

2.7. Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 19.06.1995 № 49.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора.

2.8. Признание доходов и расходов.

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

2.9. Система налогообложения.

ООО «Санта» применяет Общую систему налогообложения. По налогу на прибыль, согласно закона от 18.07. 2017 №168*ФЗ гл.25 НК РФ п.1..применяется нулевая ставка с 01.01.2018 года.

3. Пояснения к существенным статьям баланса.

3.1 Нематериальные активы

НМА представляют собой фирменный стиль, логотип, бренд-бук гостиницы и ресторана ООО «Санта» в сумме 376 тыс. руб.

3.2. Основные средства

Структура основных средств выглядит следующим образом:

Группа	Стоимость, тыс. руб.
Здания	2 151
Сооружения	21 407
Машины и оборудование	19 991
Офисное оборудование	51
Транспортные средства	1 550
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 324
Многолетние насаждения	233
Земельные участки	5 531
Другие виды основных средств	286
ИТОГО:	53 524

Строительство объектов основных средств в сумме 58 861 тыс. руб. представлены расходами на проектные работы в сумме 2 015 тыс. руб., незавершенное строительство сауны в сумме 42 544 тыс. руб., и сети газоснабжения к сауне 4 966 тыс. руб., оборудование 9 337 тыс. руб.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в сумме 22 тыс. руб. представляют собой расходы будущих периодов, т.е. программных продуктов, потребляемых организацией более одного года.

3.4. Материально-производственные запасы

Структура материально-производственных запасов не изменилась за год и выглядит следующим образом:

Группа МПЗ	Стоимость запасов, тыс. руб.
Товары	4 543
Полуфабрикаты	830
Материалы	8 302
ИТОГО:	13 675

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность ООО «Санта» по состоянию на 31.12.2021г. составляет 36 970 тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021г., тыс. руб.
Всего	36 970
в том числе:	
Авансы выданные	28 482
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 565
Прочая дебиторская задолженность	1 923

Вся дебиторская задолженность носит плановый характер.

3.6. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений входят: денежные средства, размещенные на депозитных счетах в сумме 2 500 тыс. руб.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	259	65	17
Средства на расчетных счетах	2 972	1 625	3 460
Средства на валютных счетах	0	0	0
Итого денежные средства	3 231	1 690	3 477

У Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, и денежные средства, и их эквиваленты, которые недоступны для использования по состоянию на 31.12.2021 года.

3.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы в сумме 1 753 тыс. руб. представляют собой расходы будущих периодов, т.е. программных продуктов, страхование имущества и транспорта, потребляемых организацией в течении года.

3.9. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составляет 10 379 тыс. руб.

3.10. Долгосрочные обязательства

Общество заемных средств не имеет.

3.11. Краткосрочные обязательства

Общество имеет заемные средства 12 000 тыс. руб.

3.12. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021 года составила – 42 140 тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021г., тыс. руб.
Всего	42 140
в том числе:	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 301
Расчёты с бюджетом по прочим налогам и сборам	5 735
Расчёты с персоналом по оплате труда	5 155
Прочая кредиторская задолженность	949

Вся кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, сотрудниками, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

4. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

4.1. Доходы от основной деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг:
тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (за минусом НДС)	Себестоимость	Общехозяйственные расходы	Валовая прибыль
Услуги бара «Кристалл»	20 801	9 772	2031	8 998
Конференц-услуги	913	134	89	690
Продажа номеров	107 001	72 285	10449	24 267
Услуги сауны	4 296	4 786	419	(909)
Услуги прачечной для гостей	468	103	46	319
Услуги ресторана	52 488	55 671	5 125	(8 308)
Транспорт для гостей	314	127	31	156
Спорт	993	383	97	513
Прочие услуги	377	191	37	149
Мини бар	2 032	879	198	955
Аренда	1 959	368	191	1 400
Итого за 2021	191 642	144 699	18 713	28230

В течение отчетного периода Общество не осуществляло реализацию товаров, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Убытки по отдельным видам деятельности носят временный характер, связаны со снижением доходов и ростом затрат компании. Основными причинами возникновения убытков являются:

1. Убыток по услугам ресторана является условным. Следует рассматривать службу питания в целом.

2. Посещаемость сауны выросла по сравнению с 2020 годом. В основном за счет проживающих гостей для которых данная услуга входит в стоимость проживания.

Выручка формируется за счет посещения гостей, не проживающих в отеле.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости в отчетном периоде, а также расходов по обычным видам деятельности, в разрезе элементов затрат представлена ниже.

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	15 940	16 884
Расходы на оплату труда	72 968	66 352
Отчисления на социальные нужды	22 000	18 968
Амортизация	6 757	6 641
Прочие затраты	27 034	39 932
Общехозяйственные расходы	18 713	
Итого расходы по обычным видам деятельности	163 412	148 777

5. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Местонахождение юридического лица или место жительства физического лица	Описание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Общество с ограниченной ответственностью "Производственное объединение	Российская Федерация, 693010, Сахалинская обл., г.	В силу своего участия в хозяйственном обществе более пятидесяти	56	-

	Сахалинрыбаксоюз” (ОГРН 1026500524753, ИНН 6501078432, КПП 650101001), Россия	Южно- Сахалинск, пер. Алтайский, д. 15	процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале этого Общества		
2	"United Financial Tehnology.INC	KITAODORI BLDG 5F WEST8-2 ODORI CHUOKU SAPPORO HOKKAIDO JAPAN	В силу своего участия в хозяйственном обществе более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале этого Общества	44	-
Прочие связанные стороны					
2	Акционерное общество «Курильский рыбак» (ОГРН 1026501100680, ИНН 6511000178, КПП 651101001), Россия	Российская Федерация, 694535, Сахалинская обл., Курильский район, п. Рейдово.	В силу своего участия в хозяйственном обществе более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью “Производственное объединение Сахалинрыбаксоюз”	56	-
Основной управленческий персонал					
1	Новичихина Елена Санмуниевна	Сахалинская область, п\р Луговое, ул.2-я Пионерская, дом 51, кв.2	Лицо является Генеральным директором (с 18.02.2019)	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами:

тыс.руб.

Вид операций	2021	2020	2019
Реализация товаров, работ, услуг			
Акционерное общество «Курильский рыбак» (ОГРН 1026501100680, ИНН 6511000178, КПП 651101001), Россия	343	305	2 340
Общество с ограниченной ответственностью “Производственное объединение Сахалинрыбаксоюз” (ОГРН 1026500524753, ИНН 6501078432, КПП 650101001), Россия	23	-	32
Приобретение товаров, работ, услуг			
Акционерное общество «Курильский рыбак» (ОГРН 1026501100680, ИНН 6511000178, КПП 651101001), Россия	1 458	1 151	369
Общество с ограниченной ответственностью “Производственное объединение Сахалинрыбаксоюз” (ОГРН 1026500524753, ИНН 6501078432, КПП 650101001), Россия	27	54	-

В 2021г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, коммунальные услуги и т.п.) в 2021 году составила –21 545 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства.

Информация о признании, погашении и списании избыточно признанных оценочных обязательств за 2021 год представлена ниже.

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	6 620	13 402	(12 606)	7 416
в том числе:				
Годовое вознаграждение	0	4 146	(4 146)	0
Неиспользованный отпуск	6 620	9 256	(8 460)	7 416

7. События после отчетной даты, условные обязательства.

События, способные повлиять на данные бухгалтерской отчетности, после ее подписания отсутствуют. Неопределенные обязательства, то есть потенциальные будущие обязательства на не точно известную сумму, являющиеся результатом предшествующей деятельности и существенно изменяющие финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют. По нашим оценкам последствия санкционных мер, введенных в отношении Российской Федерации в 2022 году, в ближайшее время могут оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность предприятия в виде оттока корпоративных нефтяных подрядчиков, туристов и увеличения расходов из-за роста цен, что может привести к финансовым потерям.



Главный бухгалтер ООО «Санта»

Чих О.П.

20 марта 2022 года.