

15.03.2021

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТРАНС-А» ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Транс-А» зарегистрировано Администрацией Октябрьского района города Калининграда 13 марта 2000 года за основным регистрационным номером 1023900776240.

Юридический и фактический (почтовый) адрес: 236010, г. Калининград, пл.Победы, д.10.

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор. С 01 марта 2013 года на должность Директора Общества назначена Дарган Юлия Валерьевна, что зафиксировано 27 февраля 2013 года в протоколе № 01-02/13 общего собрания участников Общества, и 15 мая 2017 года в протоколе №01-05/17 общего собрания участников Общества.

Основными видами деятельности организации в 2021 году являлась деятельность гостиниц и деятельность ресторана.

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составила 72 человека.

В сентябре 2010 года ООО «Транс-А» ввело в эксплуатацию Гостиницу Radisson Hotel Kaliningrad на 178 номеров под управлением REZIDOR GROUP (владелец торговой марки Radisson Blu).

Организация подлежит обязательному аудиту. Договор на проведение аудиторской проверки бухгалтерской отчетности финансово-хозяйственной деятельности на 2021 год заключен с ПККАТ «Авдеев и К».

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика ООО «Транс-А» утверждена приказом директора от 30.12.2009г. № 29/УП. Изменения в учетную политику были внесены приказами № 30/УП от 31.12.2009, №33/УП от 30.12.2010, № 11/01/10 от 10.01.11, № 11/01/11 от 11.01.11, № 34/УП от 31.12.11, № 35/УП от 31.12.12, №31/12/13 от 31.12.2013, №30/12/2014/УП от 30.12.2014, №30/12/2015/УП от 30.12.2015, №30/12/2016/УП от 30.12.2016, № 29/12/2017/УП от 29.12.2017, №30/12/2019/УП от 30.12.2019, № 30/12/2019/УП от 30.12.2019, № 29/11/2021/УП от 29.11.2021 г.

Согласно учетной политике, отчетность за 2021 год была составлена в соответствии со следующими основными элементами методики бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

В целях признания доходов и расходов установлен метод начисления.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом согласно ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ № 26н от 31.10.2000г. в зависимости от срока полезного использования имущества, в соответствии с нормами амортизационных отчислений, установленными ПОСТАНОВЛЕНИЕМ ПРАВИТЕЛЬСТВА РФ № 1 ОТ 01.01.2002 г.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, а так же книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию. При списании оценка материалов производится по средней цене.

В соответствии с международным соглашением об управлении между компанией Rezidor Russia A/S и ООО «Транс-А», амортизация Основных средств учитывается в составе управленческих расходов (Субконто Управление Владельца), без распределения на расходы основного производства и расходов на управление. Общехозяйственные расходы (сч.26) в полном объеме относятся на сч. 90/8 (Продажи/Управленческие расходы).

Списание материалов производится при отпуске в производство по средней стоимости согласно п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного Приказом Минфина РФ № 44н от 09.06.2001 г. (в ред. от 25.10.10 г.).

Коммерческие расходы учитываются на балансовом счете 44 и списываются на себестоимость продаж полностью в отчетном месяце их признания в учете.

Оказанные услуги (выполненные работы) учитываются в момент оказания услуги (выполнения работ). Списание фактических затрат, сгруппированных по видам операционной деятельности со сч.20 на сч.90 производится в полном объеме.

Бухгалтерский учет готовых блюд ведется на счете 20 «Основное производство» (субсчет 20.03 «Производство блюд»). Калькуляционная карта формируется отдельно на каждое блюдо с указанием его наименования. Себестоимость каждого блюда рассчитывается исходя из средней стоимости сырья. Отпуск из производства готовых блюд списывается в дебет счета 41.1. Себестоимость реализованных блюд отражается по Дебету счета 90.02.

В связи с применением ФСБУ 5/2019 выбран перспективный способ перехода на новый стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» для учета запасов, предназначенных для управленческих нужд, с 01.01.2021 г., не применяется. Такие запасы отражаются на сч 10 «Материалы» до их ввода в эксплуатацию.

2.2. В 2021 году предприятие согласно учетной политике создавало резерв на предстоящую оплату отпусков работников. По состоянию на 01.01.2021 величина резерва составляет 1 721 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. величина резерва составляет 1 916 тыс. руб. (строка 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства»).

В отчетном периоде Общество не создавало резервы на обесценение запасов, поскольку сырье и материалы, оставшиеся на конец отчетного года, ликвидны, надлежащего качества и будут использованы в следующем отчетном периоде.

2.3. В 2021 году предприятие согласно учетной политике создавало резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2021 г. величина резерва составляет 434 тыс. руб.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2021 года составила 264 538 тыс. рублей (в том числе по группе «машины и оборудование» - 80 869 тыс. руб., по группе «производственный и хозяйственный инвентарь» - 161 759 тыс. руб., по группе «транспортные средства» - 4 311 тыс. руб.) сумма начисленной амортизации на 01.01.2021 года составила 243 991 тыс. рублей.

Стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2022 года составила 265 860 тыс. рублей (в том числе по группе «машины и оборудование» - 82 043 тыс. руб., по группе «производственный и хозяйственный инвентарь» - 161 759 тыс. руб., по группе «транспортные средства» - 4 311 тыс. руб.) сумма начисленной амортизации на 01.01.2022 года составила 252 252 тыс. рублей.

3.2. Расшифровка строки 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражена в приложении № 1 к пояснительной записке.

3.3. В течение 2021 года ООО «Транс-А» снижение кредиторской задолженности по займам составило 37 302 тыс. рублей, в том числе по начисленным процентам по кредитам и займам. Расшифровка обязательств отражена в приложении № 2 к пояснительной записке.

3.4. Дивиденды учредителям в 2021 году не начислялись и не выплачивались.

3.5. Условный доход по налогу на прибыль за 2021 год 13 201 т.р.;

3.6. Изменение постоянных налоговых обязательств за 2021 год – (521) т.р., изменение отложенных налоговых активов за 2021 год - (7 160) т.р. (в том числе за счет убытка текущего периода – (7 161) т.р., за счет погашения отложенной амортизации основных средств – 1 т.р.).

3.7. Выручка от оказания услуг за 2021 год по основной деятельности составила: 408 140 тыс. рублей (без учета НДС), что составляет 99 процентов от общей суммы реализации. В том числе выручка от реализации гостиничных услуг 309 381 тыс. руб., выручка от реализации услуг ресторана 98 759 тыс. рублей.

3.8. Авансы на приобретение запасов по состоянию на 31.12.2021 г. составляют 4 160 тыс. руб.

Состав основных затрат на производство за 2021 год в тыс. рублей:

40100 Продукты, вкл. чай, кофе, сок	24 452
40200 Напитки	3 627
50100 Заработная плата (РБП) ПРЯМЫЕ	36 199
50200 Отчисления с ФОТ ПРЯМЫЕ	10 266
50600 Питание персонала	1 300
61030 Стирка белья	2 269
61040 Услуги прочие	305
61070 Сырье и материалы ПРЯМЫЕ	4 332
61100 Оборудование номерного фонда, ресторана, бара	3 312
70601 Базовая комиссия за бронирование Rezidor Curtis-C	4 184
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	17 505
Итого	107 751

Расшифровка основных общехозяйственных расходов, в том числе связанных с производством, учитываемых на сч.26 за 2021 год в тыс. рублей:

50100 Заработная плата (РБП) КОСВ	36 976
50200 Отчисления с ФОТ КОСВ	7 164
50600 Питание персонала	658
50700 Охрана	2 330
61011 Базовая комиссия за управление Rezidor 1% tr	4 939
61012 Базовая комиссия Роялти Rezidor 2% total rev	8 224
61013 Вознаграждение INTENSIVE FEE Rezidor	17 605
61040 Услуги прочие	1 037
61060 Прочие расходы, обслуживание оборудования, здания	6 878
61080 Командировочные расходы (по норме)	543
61080 Транспортные расходы д/сотрудников и гостей	1 143
61080 Услуги связи, интернет	1 266
61070 Запасные части для ремонта и обслуживания	6 215
61110 Лицензии, права OEM	2 045
70060 Реклама	749
61161 Электроэнергия	9 298
61164 Вода	1 303
61165 Отопление	2 287
70603 Базовая комиссия за маркетинг Rezidor 2.5%gm	7 413
Амортизация КОСВ	8 261
Аренда Гостиница	65 628
Программное обеспечение для ПК	1 980
Страхование	1 779
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	3 045
Итого	198 766

3.9. В отчете о движении денежных средств денежные потоки за 2021 г. НДС отражается свернуто в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет. Показатель «Оплата Труда» отчета о движении денежных средств включает в себя платежи в бюджет и во внебюджетные фонды.

3.10. В августе 2021 г. в соответствии с Генеральным соглашением о порядке проведения депозитных операций №Д1-27007/2017/038 от 17.08.2017 г. между ООО «Транс-А» и Банком ГПБ (АО) по Подтверждению №20210813000464 от 13.08.2021 г. был размещен депозит в размере 45 671 187,00 рублей под 6,65% процентов годовых и по Подтверждению №20210813000411 от 13.08.2021 г. был размещен депозит в размере 30 000 000,00 рублей, под 6,55% процентов годовых.

Также в 2021 г. размещались другие депозиты в АО "АЛЬФА-БАНК".

Сумма начисленных процентов по депозитным счетам за 2021 год составила 6 297 тыс. руб. На 31.12.2021 г. сумма на депозитных счетах составила 100 536 тыс.руб.

4. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА.

4.1. По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год чистые активы Общества увеличились на 52 205 тыс. рублей, в т.ч. прибыль составила 52 205 тыс. руб.

Развитие внутреннего туризма в России, ослабление противоковидных мер привело к большому количеству туристов в г. Калининграде. Это позволило достигнуть высоких результатов по выручке.

Для достижения более высоких целей разработан комплекс рекламных мероприятий, направленных на привлечение посетителей, повышения лояльности посетителей, а также на повышение узнаваемости бренда. Разработан комплекс мероприятий по снижению текущих расходов Общества. Кроме того, заключены длительные контракты с туристическими агентствами, позволяющие обеспечивать постоянный приток российских туристов в Гостиницу.

В таблице ниже представлена динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за период с 2019-2021 гг.:

Показатели	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Изменение в 2020 году по сравнению с 2019 м годом	Изменение в 2021 году по сравнению с 2020 м годом
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10	0	0
Добавочный капитал, тыс. руб.		133 000	133 000	0	0
Чистые активы, тыс. руб.	(58 717)	54 686	106 891	113 403	52 205

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

Существенные условные обязательства и условные активы на отчетную дату отсутствуют.

8. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов и их последствий в 2021 г. не было

9. ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

Прекращенные операции отсутствуют.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И СДЕЛКАХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанным сторонами ООО «Транс-А» являются:

- учредители компании ООО «Транс-А»:

- НАУМЕН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД, компания, учрежденная в Республике Кипр, зарегистрированная «24» февраля 2007 года за регистрационным номером № HE 192883, имеющая зарегистрированный офис по адресу: Эвагора Палликариди, 5А Эгкоми, 2430 Никосия, Кипр.

• компания «Rezidor Russia A/S» («Резидор Раша А/С») (ИНН 9909253502) на основании международного соглашения об управлении от 15 февраля 2010 года;

• генеральный управляющий ООО «Транс-А» Петер Сиви;

• директор ООО «Транс-А» Дарган Юлия Валерьевна;

• главный бухгалтер ООО «Транс-А» Старикова Жанна Ивановна

Вознаграждения связанным сторонам Общества учредителям за 2020 год не начислялись и не выплачивались. Вознаграждения начислялись и выплачивались в 2021 году Директору Дарган Ю.В. в сумме 3 011 тыс. руб., Генеральному управляющему Сиви П. 9 085 тыс. руб., главному бухгалтеру Стариковой Ж.И. - 1 426 тыс. руб.

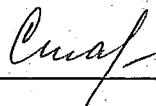
Компании «Rezidor Russia A/S» на основании международного соглашения об управлении от 15 февраля 2010 года, выплачена в сумме 5 692 тыс. руб. за 2021 год. Иных вознаграждений управленческому персоналу и сделок со связанными сторонами в 2021 году не осуществлялось.

Приложение № 1 пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
 Расшифровка прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2021 г

Наименование	Сумма
Абонентское обслуживание программы "Контур-Экстерн" оптимальный 25.05.21-24.05.22	654,06
Абонентское обслуживание программы "Контур.Маркет" Алкомаркет, базовый общепит 25.05.21-24.05.22	411,12
Доступ на право пользования системой OtrumEnterprise 01.07.21-30.06.22	60 796,17
Клиентская лицензия 1С Предприятие 8 1шт	630,00
Клиентская лицензия 1С Предприятие Общепит 5шт	91 600,00
Лицензия базовый пакет функций Otrum enterprise 146 шт (для TV)	326 033,85
Лицензия базовый пакет функций Otrum enterprise 5 шт (для TV)	6 522,78
Лицензия базовый пакет функций Otrum enterprise 7 шт (для TV)	2 153,55
Лицензия для компьютера 5 лет 10 шт	56 030,45
Лицензия на программы для ЭВМ CorelDRAW Graphics 2017 (1 лиценз)	2 106,20
Лицензия ЭВМ Windows Server Dev	94 806,80
Лицензия эл.ключ активации на ZD 3000 License Upgrade 1 шт	6 244,23
Лицензия, программу для восст-я операц-й системы 3 шт 11.19-10.24	6 578,11
ПО 1С: Предприятие 8. Внедрение изменений в 1С	23 132,26
ПО HP Windows Server Client Access License 2016 Russian 1pk DSP OEI 5-device 08.17-07.22	8 637,65
ПО HP Windows Server Standard 2012 R2 64bit Russian 1pk DSP OEI DVD 2CPU/2VM 08.17-07.22	4 566,45
Права на Photoshop Platforms Multi European	2 142,21
Права на Photoshop Platforms Multi European 01.07.18-30.06.23	7 226,73
Право использования программы "Контур-Экстерн" оптимальный 25.05.21-24.05.22	3 139,51
Право использования программы "Контур.Маркет" Алкомаркет, базовый общепит 25.05.21-25.05.22	3 206,66
Право использования программы "КонтурФМС" 01.08.21-31.07.22	11 785,28
Право использования программы для ЭВМ "Кабинет УЦ" по тар.плану Квалифицированный для ЕГАИС 12.03.21	997,11
Право использования программы для ЭВМ "Контур-Фокус" 01.11.21-31.10.22	41 000,00
Право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" 2020	120,32
Право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 4.0 на 1м раб.месте	1 027,16

Предоставление спортивных услуг 02.21-08.22	55 538,54
Програм.модуль"HRS BO EGAIC версия"	15 585,82
Програм.модуль"Интерфейс MICROS-EGAIC"	16 289,92
Програм.модуль"Интерфейс OPERA Export Fieles"	1 313,78
Програм.модуль"Интерфейс с системой платного телевидения или системой клубных программ TNG"	5 427,34
Програм.обеспеч. ОТА 01/12/21-30/11/22	65 311,41
Программа Консультант плюс - консультация за декабрь 21-ноябрь 22	56 984,40
Программно-аппаратный комплекс "Барсум Про", 200 портов 10 версии 01.03.18-01.03.23	7 415,31
Сертификат соответствия аудитора 15.01-21-14.01.23	9 026,11
Сертификат соответствия Общественное питание 15.01-21-14.01.23	13 273,73
Итого	1 007 715,02

Главный бухгалтер




Старикова Ж.И.

Расшифровка краткосрочных займов и кредитов по состоянию на 31.12.2021 г.

Контрагент	Договор	Сумма с учетом процентов, тыс. руб.	Срок погашения
ПОСЕЙДОН ООО	Соглашение о новации №1 от 21.10.2021	75 640	31.12.2022 г.
Оазис ООО	Договор процентного займа 100920/1 от 10.09.2020 г	53 265	30.09.2021 г.
	Итого	128 905	

Главный бухгалтер

Старикова Ж.И.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	691	-	-	691	-
	5250	за 2020г.	-	691	-	-	691
в том числе: Сервер Proliant DL380 Gen10	5241	за 2021г.	601	-	-	(601)	-
	5251	за 2020г.	-	601	-	-	601
Рекламные конструкции	5242	за 2021г.	91	-	-	(91)	-
	5252	за 2020г.	-	91	-	-	91

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом.	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 006 909	1 006 909	1 006 909
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Дарган Ю.В.
(расшифровка подписи)

20 марта 2022 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Дарган Ю.В.
(расшифровка подписи)

20 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	55 145	28 210
Расходы на оплату труда	5620	73 950	57 478
Отчисления на социальные нужды	5630	18 559	14 492
Амортизация	5640	8 261	8 956
Прочие затраты	5650	184 760	104 037
Итого по элементам	5660	340 675	213 173
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	340 675	213 173

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Дарган Ю.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 720	5 282	(5 086)	-	1 916
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Дарган Ю.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	99 934	257 742
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____ Дарган Ю.В. (расшифровка подписи)

20 марта 2022 г.