

ООО «Холидей Клуб Ризортс Рус»

ИНН/КПП 7801409574/781001001

192007, Санкт-Петербург г., Лиговский пр-кт, дом 266, строение 1, помещение 2.1-Н.50 РАБОЧЕЕ МЕСТО 19

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Холидей Клуб Ризортс Рус»
- 1.2. Юридический адрес: 192007, Санкт-Петербург г., Лиговский пр-кт, дом 266, строение 1, помещение 2.1-Н.50 РАБОЧЕЕ МЕСТО 19
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 192007, Санкт-Петербург г., Лиговский пр-кт, дом 266, строение 1, помещение 2.1-Н.50 РАБОЧЕЕ МЕСТО 19
- 1.4. Дата государственной регистрации: 02 июня 2006 г., ОГРН 5067847052301.
- 1.5. Уставный капитал организации составляет 300 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Также нет филиалов и обособленных подразделений.
- 1.6. Учредителем Общества является Акционерное общество «Холидей Клуб Ризортс Ою», Финляндия, доля участия – 100%.
- 1.7. Генеральным директором Общества является гражданин РФ Ковалев Дмитрий Владимирович, назначенный на должность решением единственного участника Общества с 16.05.2020 сроком на 5 лет.
- 1.8. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.9. Организация не подлежит обязательному аудиту, т.к. не подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
- 1.10. Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность составляется компанией ООО «Консу» ИНН 7842531615 с 15 октября 2006 года.
- 1.11. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
- 1.12. Совет директоров Общества составляет 3 человека и избирается ежегодно на 1 год. В состав Совета директоров входят Майса Романайнен, Йоонас Мякипеска, Лаура Нумминен.
- 1.13. Среднесписочная численность за 2023 год 1 человек, за 2022 год 1 человек.

2. Решение о ликвидации Общества

Единственным участником Общества принято решение о ликвидации Общества (Решение №02-3/2024 от 18.03.2024)

Данные события свидетельствуют о невозможности применения Обществом допущения непрерывности деятельности, бухгалтерская отчетность составлена без применения данного принципа. Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах отражены в бухгалтерской отчетности с учетом указанных событий.

3. Исправленная бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность от 10.04.2024 за 2023 год является исправленной по отношению к отчетности от 29.03.2024. Причиной исправления бухгалтерской отчетности за 2023 год стало раскрытие информации о принятом решении о ликвидации Общества и внесение необходимых корректировок и раскрытий. Первоначальная отчетность не была утверждена участником Общества на дату ее изменения.

4. Основные элементы учетной политики организации

- 4.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- 4.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 4.3. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 4.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- 4.5. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

5. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Основной вид деятельности – предоставление посреднических услуг при аренде нежилого недвижимого имущества. Геополитические события 2022-2023 гг., продолжающиеся в настоящее время, а также введенные ограничения и санкции со стороны западных государств, указывают на невозможность возобновления деятельности Общества.

Выручка за 2023 г. отсутствует.

Расшифровка строки 2340 отчета о финансовых результатах представлена в таблице в тыс. руб.:

Элементы прочих доходов (стр.2340)	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы	5 055	26 659
Отклонения курса продажи (покупки) от курса иностранной валюты от официального курса	-	182
Прочие внереализационные доходы	-	1
ИТОГО	5 055	26 842

Расшифровка строки 2350 отчета о финансовых результатах представлена в таблице в тыс. руб.:

Элементы прочих расходов (стр.2350)	2023	2022
Управленческие расходы	1 336	1 122
Курсовые разницы	18 511	22 054
Отклонения курса продажи (покупки) от курса иностранной валюты от официального курса	20	6
Услуги банка	30	27
Прочие расходы (списание НДС)	696	
ИТОГО	20 593	23 209

6. Учет кредитов и займов

На 31.12.2023 Общество имеет задолженность по договорам займа от материнской компании Холидей Клуб Ризортс Ою со следующими параметрами:

Договор №1/20 от 08.05.2020

- Сумма займа 25 тыс. евро.
- Процентная ставка равна ставке 3% годовых
- Выплата процентов – до конца срока погашения
- Срок погашения займа – 31 декабря 2024 года.

Договор №2/20 от 22.07.2020

- Сумма займа 15 тыс. евро.
- Процентная ставка равна ставке 3% годовых
- Выплата процентов – до конца срока погашения
- Срок погашения займа – 31 декабря 2024 года.

Договор №3/21 от 05.07.2021

- Сумма займа 10 тыс. евро.
- Процентная ставка равна ставке 3% годовых
- Выплата процентов – до конца срока погашения
- Срок погашения займа – 31 декабря 2024 года.

Договор займа 01/22 от 18.02.2022

- Сумма займа 20 тыс. евро.
- Процентная ставка равна ставке 3% годовых
- Выплата процентов – до конца срока погашения
- Срок погашения займа – 31 декабря 2026 года

Договор займа 01/23 от 28.03.2023

- Сумма займа 10 тыс. евро.
- Процентная ставка равна ставке 5% годовых
- Выплата процентов – до конца срока погашения
- Срок погашения займа – 31 декабря 2026 года

За 2023 г. начислены проценты по 5-м договорам займа в сумме 231 тыс. руб.

Долгосрочная задолженность по займам и начисленным процентам отражена в составе строки 1510 «Заемные средства» в качестве краткосрочных по причине принятия решения о ликвидации Общества. В 2024 году задолженность была списана на основании соглашения о прощении долга от 01.04.2024.

7. Кредиторская задолженность

Отраженная на 31.12.2023 кредиторская задолженность перед единственным поставщиком (единственным участником) в 2024 году была списана на основании соглашения о прощении долга от 01.04.2024.

8. Информация о связанных сторонах

ООО «Холидей Клуб Ризортс Рус» является дочерней компанией Акционерного общества «Холидей Клуб Ризортс Ою», Финляндия. Компания контролируется Mahindra and Mahindra Limited (Индия), которой принадлежит 100% уставного капитала. Другими связанными сторонами являются компании, входящие в группу Mahindra&Mahindra.

Операции со связанными сторонами

Общество работает по агентскому договору с Акционерным обществом «Холидей Клуб Ризортс Ою», Финляндия (Принципал), в рамках которого Общество получает комиссионное вознаграждение при заключении договоров по аренде коттеджей, оказании услуг Принципалом на территории Финляндии, приеме денежных средств в пользу Принципала.

Кредиторская задолженность в пользу Холидей Клуб Ризортс Ою, Финляндия по агентскому договору составляет 48 700 тыс. руб. Выручка за 2023 г. по указанному договору отсутствует.

Краткосрочная задолженность в пользу Холидей Клуб Ризортс Ою, Финляндия по договорам займа составляет 8 577 тыс. руб., включая задолженность по процентам 642 тыс.руб.

В 2023 г. генеральным директором Общества является гражданин РФ Ковалев Дмитрий Владимирович, находится в отпуске без сохранения заработной платы. Вознаграждение генеральному директору не начислялось и не выплачивалось.

9. Оценочные обязательства (резервы).

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. нет признанных оценочных обязательств. Сомнительной дебиторской задолженности нет, резерв не создается.

10. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Курс Центрального банка РФ, действовавший на 31.12.2023, дату составления бухгалтерской отчетности, равен 1 евро = 99,1919 руб., на 31.12.2022 - 75,6553 руб., на 31.12.2021 - 84,0695.

11. Отчёт о движении денежных средств.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011, ООО отразило денежные потоки без НДС. Возникшая разница отражена в строке 4125 «косвенные налоги» в разделе «денежные потоки от текущих операций». Величины денежных потоков в иностранной валюте пересчитываются в рубли на дату совершения операций.

12. Основные средства (ОС) и оборудование в лизинге

Общество на 31.12.2023 не имеет основных средств на балансе. Общество имеет в субаренде рабочее место площадью 6 кв.м. по юридическому адресу. Договор аренды заключен на неопределенный срок. Общество не применяет к данному договору ФСБУ 25/2018.

13. Материально-производственные запасы (МПЗ)

В 2023 г ООО не приобретало и не списывало в расходы запасы.

14. Налог на прибыль

Убыток до налогообложения составляет 15 769 тыс. руб. По данным налогового учета в 2023 г. получен убыток в сумме 1 366 тыс. руб. Отложенные налоговые активы по убытку текущего года не признаются. Расходы и доходы по отрицательным и положительным курсовым разницам по незавершенным на отчетную дату операциям будут признаны в следующих периодах и на 31.12.2023 формируют сумму отложенного налогового актива в размере 1 721 тыс. руб.

15. Раскрытие информации об экологической деятельности Общества.

В 2023 г. Общество капитальных вложений и текущих расходов, связанных с экологической деятельностью, не осуществляло. Отчисления в оценочные обязательства по восстановлению экологической системы не производились (в силу отсутствия деятельности, повлекшей нарушение экологической системы). Иное финансирование и расходы экологической деятельности не производились.

16. Информация о бенефициарных владельцах.

Во исполнение федерального закона №115-ФЗ от 07.08.2001 г. Общество сообщает, что ни одно из физических лиц прямо или косвенно не владеет долей участия в Обществе более 25%.

17. Раскрытие информации о событиях после отчётной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Единственным участником Общества принято решение о ликвидации Общества в добровольном порядке, назначении ликвидационной комиссии, утвержден порядок и сроки ликвидации (Решение №02-3/2024 от 18.03.2024). Ликвидация Общества должна быть завершена не позднее одного года с даты принятия решения.

Единственным участником Общества принято решение о внесении вклада в имущество в размере 84 000 евро (Решение 02-2/2024 от 18.03.2024). Денежные средства поступили на счет 27.03.2024.

В апреле 2024 года соответствии с соглашением о прощении долга от 01.04.2024 была списана задолженность по займам, начисленным процентам и кредиторская задолженность по агентскому договору в полной сумме.

Генеральный директор

10 апреля 2024 г.



Д.В. Ковалев

М.П.

