

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миндальная Роща» за 2020г.

1. Общие сведения.

1.1. *Данные о хозяйственной деятельности ООО «Миндальная Роща» (далее Общество).*

1.2. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Миндальная Роща» ;

Сокращенное наименование: ООО «Миндальная Роща» ;

Юридический адрес: 298500, Республика Крым, г. Алушта, ул. Аллея Декабристов, д.5 ;

Общество было зарегистрировано 14.11.2001г.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 07 октября 2014 г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества, свидетельство о государственной регистрации серия 23, регистрационный номер - 008832390

ООО «Миндальная Роща» в 2020 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Деятельность прочих мест размещения;
 - сдача внаем собственного недвижимого имущества;
 - деятельность гостиниц и ресторанов;
 - прочая деятельность по организации отдыха и развлечений;
 - производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) котельной;
 - деятельность баров;
 - деятельность прочих мест для временного проживания
 - сдача внаём для временного проживания меблированных комнат
 - покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ

Общество в отчетном периоде не имеет обособленных подразделений

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2020г. составила: 75 чел.

Ключевой персонал:

Председатель Наблюдательного Совета – Соломатников В.И.

Член Наблюдательного Совета – Преображенский М.И.

Член Наблюдательного Совета - Шведский Р.Л.

Директор– Панова О.В.

Главный бухгалтер – Крюков И.В.

Участником Общества является:

Участник	31 декабря 2020г. ,%	31 декабря 2019г.,%
Компания «HERSCHEL CONSULTANTS (JVERSEAS) LIMITED» (Кипр)	100	100

2.Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана: 22.01.2021 г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу №136 от 30.11.2020 в 2020г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства, в т.ч. :	01.12.2020	Приказ №136 от 30.11.2020 г.
- собственные	01.12.2020	
- арендованные	01.12.2020	
Покупные товары и товары отгруженные	31.12.2020	Приказ №137/1 от 30.12.2020 г.
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	01.12.2020	
Оборудование к установке	01.12.2020	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	01.12.2020	Приказ №136/1 от 30.11.2020 г.
- незавершенное строительство объектов О.С.	01.12.2020	
Расходы будущих периодов	31.12.2020	
Нематериальные активы	31.12.2020	
Материально-производственные запасы	31.12.2020	
Незавершенное производство	31.12.2020	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	01.12.2020	Приказ №136/2 от 01.12.2020 г.
Финансовые вложения	31.12.2020	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020	
Расчеты с бюджетом	31.12.2020	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2020	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.;
- сумма непригодных к использованию МПЗ и оборудования составила: 0 тыс.руб.

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2020г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерский учет ведется ООО «Миндальная Роща» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2011 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №151 от 29.12.2017г. с изменениями согласно Приказу №4 от 09.01.2018г.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

Оценочные обязательства

Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3.1. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с "Учетной политикой предприятия на 2020 год для целей бухгалтерского учета"

Учетная политика Общества подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2020 год изменения не вносились .

В 2020 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

Основные положения учетной политики:

В бухгалтерском и налоговом учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

Инвентаризация материалов, товарных запасов и расчетов проводится на дату составления годового бухгалтерского баланса, а также в случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

(Основание: пп. "б" п. 3 ПБУ 14/2007)

Первоначальная стоимость НМА определяется исходя из фактических затрат, связанных с приобретением, созданием и доведением до состояния возможной эксплуатации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Основные средства (ОС)

Для отнесения активов Общества в состав основных средств необходимо одновременное выполнение следующих условий, определённых Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» (ПБУ 6/01):

а) Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01);

б) Объект имеет материально-вещественную форму;

в) объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

(Основание: п. 20 ПБУ 6/01)

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства стоимостью свыше 40 000,00 рублей до 100 000,00 рублей учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы равномерно в соответствии с классификатором ОС согласно срока эксплуатации.

Сырье и материалы

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Учет запасов Общества осуществляется на основе правил, закрепленных Положением по бухгалтерскому учету «Учет запасов» (ПБУ 5/2012). В составе запасов Общество учитывает:

сырье и материалы;

инструменты, инвентарь и оборудование со сроком службы до 12 мес.,

готовую продукцию, предназначенную для продажи;

затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом;

объекты, соответствующие условиям признания основных средств, но стоимостью менее 40 000 руб.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Себестоимость материально-производственных запасов оценивается по фактической стоимости.

Себестоимость готовой продукции оценивается по фактическим затратам. При этом в себестоимость запасов при их создании, производстве и переработке на разных стадиях производственного процесса включаются затраты, непосредственно связанные с осуществлением, управлением и обеспечением производственного процесса (сырье и материалы, вознаграждение работников, амортизация, содержание основных средств, амортизация НМА).

Те затраты, которые не могут быть отнесены на производство конкретного вида продукции (работ, услуг), распределяются между этими видами пропорционально з/платы основных производственных рабочих).

Финансовые вложения

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

(Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

Критерии установления признаков обесценения, в том числе для:

Вкладов в уставный капитал других организаций:

- отсутствуют или существенно снижаются поступления доходов в виде части чистой прибыли при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;
- стоимость доли организации в уставном капитале ООО, рассчитанные исходя из чистых активов ООО, имеет отрицательную динамику и ниже учётной стоимости финансовых вложений

Займов, предоставленных другим организациям:

начата процедура ликвидации организации-заемщика;

заемщик объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление;

задолженность по займу не погашена в установленные договором сроки, и просрочка составляет более 12 месяцев;

чистые активы организации-заемщика, рассчитанные в порядке, определённом законодательством Российской Федерации, на протяжении трех лет подряд (включая текущий год) имеют отрицательную динамику.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

невозможность удержания имущества должника;

отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

(Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

Учет процентов по векселям и облигациям

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

(Основание: абз. 2 п. 15 ПБУ 15/2008)

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

(Основание: абз. 2 п. 16 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (Кредитору), отражаются равномерно независимо от условий договора.

Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если на момент погашения займа остается более 365 дней.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

В бухгалтерской отчетности кредиты и займы отражаются в размере фактически полученных денежных средств. В том случае, если по условиям договора сумма кредита выше фактически полученных денежными средствами на отчетную дату, в пояснительной записке раскрывается информация о недополученной сумме кредита.

Учёт денежных средств

Учёт средств целевого финансирования, средств государственной помощи и средств, выделяемых для финансирования капитальных вложений при приобретении и создании объектов внеоборотных активов ведется на отдельных специальных счетах, открытых в кредитной организации.

Лимит остатка наличных денег в кассе установлен согласно расчёту на основании приказа в начале календарного года (с учётом требований п.2 Указания Банка России от 11.04.2014г. №3210-У) Приложение 7 к учётной политике.

Учёт дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность признаётся в бухгалтерском учёте в соответствии с условиями хозяйственных договоров. В случае отказа дебитора от поставленных товаров, работ, услуг, корректировка размера дебиторской задолженности осуществляется на основании предъявленных договоров и письменного подтверждения правомерности отказа юридической и коммерческой службами организации.

Штрафы, пени, неустойки принимаются к бухгалтерскому учёту в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

Расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным ценам деятельности.

В Обществе для распределения затрат применяется система директ-костинг.

Учёт расходов ведётся методом начисления.

Доходы

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учёте по методу начисления. Выручка принимается к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности и величине поступления денежных средств в кассу.

Прочие доходы признаются по методу начисления.

Величина дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем или пользователем активов организации. Если цена не предусмотрена в договоре и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения величины дебиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров, работ, услуг) либо предоставления во временное пользование (временное владение и пользование) аналогичных активов.

Величина дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, принимаются к бухгалтерскому учёту по стоимости товаров (ценностей), полученных организацией.

В случае изменения обязательства по договору первоначальная величина дебиторской задолженности корректируется исходя из стоимости актива, подлежащего получению организацией.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков, принимаются к бухгалтерскому учёту в суммах, присуждённых судом.

Выручка от сдачи имущества в аренду определяется по приведенной стоимости. Приведенная стоимость арендных платежей определяется в сумме их номинальной величины, указанной в договоре, по договорам, срок действия которых менее 12 месяцев.

К затратам, связанным со сдачей имущества в аренду, относится амортизация данного имущества. Амортизация списывается со счёта 02 «Амортизация основных средств» на счёт 90.02.

Предмет после его передачи в аренду не списывается и продолжает учитываться у Общества в соответствии с прежним порядком учёта.

Структура и способы списания расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту (неисключительное право пользования программным продуктом), и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, т.е. если условиями договора предусмотрен срок пользования неисключительным правом, то расходы списываются в течение данного срока. В том случае, если срок не оговорен Общество самостоятельно определяет такой срок. Если срок полезного пользования превышает 12 месяцев, неисключительное право подлежит отражению в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы» до того момента, когда срок использования будет менее 12 месяцев.

Для признания актива в качестве расходов будущего периода необходимо одновременное выполнение следующих условий:

Актив может быть:

- а) использован обособленно или в сочетании с другим активом в процессе производства продукции, работ, услуг, предназначенных для продажи;
- б) обмен на другой актив;
- в) использован для погашения обязательства;
- г) распределён между собственниками организации;

При невыполнении хотя бы одного из условий понесенные затраты признаются либо в качестве расходов одновременно либо в составе авансов.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если, срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчётной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные и отражаются по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы».

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

4. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 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.

В 2020г Общество находилось на общей системе налогообложения.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

5.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют:

5.2. Основные средства.

Основные средства на 31 декабря 2020г. представлены следующим образом

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без	за	316 729	(55 568)	3 139	(19 300)	3 306	(15 393)	300 569	(67 656)

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миндальная Роцца» за 2020г.

учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2020г.								
	за 2019г.	208 163	(44 707)	124 865	(16 299)	2 136	(12 997)	316 729	(55 568)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	8 547	(3 797)	848	-	-	(1 431)	9 396	(5 228)
	за 2019г.	5 667	(2 760)	2 880	-	-	(1 037)	8 547	(3 797)
Здания	за 2020г.	262 358	(32 771)	119	(19 077)	3 222	(9 662)	227 664	(39 210)
	за 2019г.	168 672	(26 851)	109 986	(16 299)	2 136	(8 056)	262 358	(32 771)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	1 056	(722)	73	(33)	33	(185)	1 096	(874)
	за 2019г.	1 003	(507)	53	-	-	(214)	1 056	(722)
Другие виды основных средств	за 2020г.	15 173	(1 814)	-	-	-	(1 875)	15 173	(3 689)
	за 2019г.	6 432	(529)	8 741	-	-	(1 285)	15 173	(1 814)
Транспортные средства	за 2020г.	227	(227)	-	-	-	-	227	(227)
	за 2019г.	227	(227)	-	-	-	-	227	(227)
Сооружения	за 2020г.	29 145	(16 053)	2 099	(190)	51	(2 203)	46 790	(18 205)
	за 2019г.	25 940	(13 721)	3 205	-	-	(2 332)	29 145	(16 053)
Офисное оборудование	за 2020г.	221	(185)	-	-	-	(37)	221	(221)
	за 2019г.	221	(111)	-	-	-	(74)	221	(185)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами Общество не использует арендованные объекты основных средств.

Предоставленные в аренду основные средства по договорам аренды:

- Детский развлекательный комплекс «РАДУГА» с оборудованием.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды.

Основные средства Общества, находящиеся в залоге:

Наименование объекта ОС в залоге	Кадастровый номер	Основание
Неж помещ. апарта. №1 вилла Жасмин., Этаж 1.2.3 Общая площадь 243,20 кв.м.	90:15:010107:59	ООО «Миндальная Роща» является поручителем под залог своего имущества по валютному кредитному договору перед ПАО «Энергобанк». Заемщик: АО «Пансионат «Море».
Неж помещ. апарта. №2 вилла Жасмин., Этаж подвал, 1.2.3 Общая пл. 247,20 кв.м.	90:15:010107:80	
Неж помещ.апарта. №3 вилла Жасмин. Этаж подвал, 1.2.3 Общая площ. 247,20 кв.м.	90:15:010107:81	
Неж помещ.апарта. №10 вилла Жасмин., Этаж подвал, 1.2.3 Общая площ.240,00 кв.м.	90:15:010107:377	
Неж помещ. апарта. №9 вилла Жасмин. Этаж подвал, 1.2.3 Общая площ. 245,50 кв.м.	90:15:010107:111	
Неж помещ. апарта.№6 вилла Жасмин., Этаж подвал, 1.2.3 Общая площ. 241,20 кв.м.	90:15:010107:112	
Неж помещ. апарта.№7 вилла Жасмин., Этаж подвал, 1.2.3 Общая площ 245,10 кв.м.	90:15:010107:110	

5.4. Расходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2020г. в строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» или в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более или менее 12 месяцев после отчетной даты в размере: 212 тыс.руб., представляющие собой:

Движение расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2020 г.(руб.)					
Расходы будущих периодов	Строка Баланса	Остаток на 01.01.2020	Поступило в 2020 году	Выбыло в 2020 году	Остаток на 31.12.2020
Информационные услуги по доступу к Система Юрист Проверка контрагентов с 29.08.19 по 28.08.20	1260	14 420,49		14 420,49	

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Миндальная Роща» за 2020г.

Информационные услуги по доступу к Система Юрист Проверка контрагентов с 29.10.20 по 28.10.21	1260		22 900,00	4 015,34	18 884,66
Подписка ИТС ПРОФ 1С 2020-2021	1260		33 816,00	25 014,57	8 801,43
Подписка ИТС ПРОФ 1С 2019-2020	1260	11 179,60		11 179,60	
Информационные услуги по доступу к ЮСС "Система Юрист" с 29.08.19 по 28.08.20	1260	39 211,89		39 211,89	
Комплект: КСС "Система кадры" и КСС "Главбух" с 28.06.19 по 27.06.20	1260	59 128,67		59 128,67	
Лиц.право польз ЭВМ Контур ФМС от 31 до 100 номеров регистрации посетителей 2019-2020 год	1260		16 443,98	16 443,98	
Информационные услуги по доступу к БСС "Главбух Аудит" с 2020-2021	1260		11 628,00	5 126,32	6 501,68
Лиц.право польз ЭВМ Контур ФМС от 31 до 100 номеров регистрации посетителей 2020-2021	1260		20 416,14	1 398,37	19 017,77
Обязательное страхование ГО владельцев транспортных средств Каравелла 2019-2020	1260	2 692,32		2 692,32	
Обязательное страхование ГО владельцев транспортных средств	1260		4 007,85	1 087,05	2 920,80

Каравелла 2020-2021					
Лицензионное пользование ПО RKeeper Модуль Касса RK7	1260	7 824,13		7 824,13	
Лицензионное пользование ПО Shelter Базовый блок от 51 до N номеров	1260	24 953,23		16 200,00	8 753,23
Лицензионное пользование ПО Shelter Модуль Абонемент Бунгало	1260	13 419,35		13 419,35	
Лицензионное пользование ПО Shelter Модуль Служба горничных	1260	654,50		654,50	
Лицензионное право ПО ESET Endpoint Protection Standart 2020-2021	1260		38 485,00	12 230,85	26 254,15
Лицензионное право ПО ESET Endpoint Protection Standart 2019-2020	1260	24 874,15		24 874,15	
Обязательное страхование ГО владельцев транспортных средств ФВ Каравелл 2019-2020	1260	3 341,57		3 341,57	
Абонентское обслуживание программы ЭВМ Контур ФМС на 2020-2021 год	1260		1 089,84	552,39	537,45
Онлайн-консультант Streamwood 2020-2021	1260		13 000,00	1 048,39	11 951,61
Онлайн-консультант Streamwood 2019-2020	1260	11 086,11		11 086,11	

Обязательное страхование ГО владельцев транспортных средств ЛАЗ 2019-2020	1260	123,89		123,89	
Обязательное страхование ГО владельцев транспортных средств ЛАЗ 2019-2020	1260		5 118,72	603,03	4 515,69
Обязательное страхование ГО владельцев транспортных средств Фиат, Шкода, Форд	1260	4 494,39		4 494,39	
Информационные услуги по доступу к ЮСС "Система Юрист" с 21.08.20 по 20.08.21	1260		52 100,00	18 984,38	33 115,62
Логотип Миндальная Роша»	1190	8 131,78		692,04	7 439,74
Обязательное страхование ГО владельцев транспортных средств на 2020-2021	1260		9 292,01	4 735,10	4 556,91
Обязательное страхование ГО владельцев транспортных средств на 2020-2021	1260		4 175,07	4003,96	171,11
Комплект: КСС "Система "Главбух" с 22.07.20 по 21.07.21	1260		49 700,00	22 194,80	27 505,20
Комплект: КСС "Система "Кадры" с 21.08.20 по 20.08.21	1260		46 305,00	16 872,77	29 432,23
Страхование ГО владельцев опасного объекта лифты с 20.11.2019 по 19.11.2021	1260	4 338,05		2300,01	

Право пользования ПО «Сервис обновление «Эвотор» 2020	1260	1 934,43		1 934,43	
Итого:		231 808,55	328 477,61	347 888,84	212 397,32

5.5. Финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые инвестиции не обременены залогом.

5.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

Общая сумма долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2020г. (строка 1170 Баланса) составила: 22 165 тыс.руб., в том числе в следующие Общества:

Наименование и организационно-правовая форма	Сумма финансового вложения, тыс.руб.	Процент участия в капитале, %	Местонахождение
ООО «Морской»	22 165	99	г. Алушта, ул. Набережная, д.8

5.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

В составе краткосрочных финвложений (строка 1240 Баланса) числятся предоставленные процентные займы со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование заемщика	Сумма задолженности по займу на 31.12.2020, тыс.руб.	% ставка по займу	Срок возврата	№ договора
ООО «Морской»	2 500	6,5	11.11.2021	б/н
АО «Пансионат «Море»	3 000	6,5	31.12.2020	б/н
ООО «Юстас-Крым»	155	6,5	31.12.2020	б/н
ООО «Юстас-Крым»	100	5,5	31.12.2020	б/н
ООО «Юстас-Крым»	3700	5	31.07.2021	б/н
ООО «Юстас-Крым»	1800	6,5	31.12.2020	б/н
ООО «Юстас-Крым»	800	6,5	31.12.2020	б/н
ООО «Юстас-Крым»	500	6,5	31.12.2020	б/н
ООО «Юстас-Крым»	500	6,5	31.12.2020	б/н
Итого	13 055			

5.6. Запасы.

(тыс.руб)

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2019	ПРИХОД	РАСХОД	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2020
Сырье	1960	15 222	15 196	1 986
Упаковочные материалы				
Тара				
Запасные части	206	1 285	1 336	155
Готовая продукция				
Итого	2 166	16 507	16 532	2 141

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2020г.:

- находящиеся в пути не числятся.
- переданные на хранение не числятся.
- переданные под залог не числятся.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

5.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Тыс.руб.

	По состоянию на 31.12.2019г.	По состоянию на 31.12.2020г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	2 343	5 535
Дебиторская задолженность по выданным авансам	4 804	4 204
Дебиторская задолженность с бюджетом	156	1 265
Другая текущая дебиторская задолженность	-	1 729

Резерв сомнительных долгов	-	-
Всего:	7 303	12 733

В течение 2020 г. было списано сомнительной и безнадежной задолженности на сумму: 150 тыс.руб., в т.ч. за счет резерва сомнительных долгов: 0 тыс.руб.

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2020г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 500 тыс.руб.

Тыс.руб.

Дебитор	сумма
ООО Агрокомплекс «Янтарное»	2 861
АО «Пансионат «Море»	3 859
Скок Светлана Анатольевна	570

5.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. Руб.

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	15 836	16 795	3 151
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	15 836	16 795	3 151
Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря	-	-	-
- размер процента по депозиту в соответствии с договором	-	-	-

По состоянию на 31.12.2020 размещенные депозиты отсутствуют.

5.9. Капитал и резервы.

5.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2020г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 268 515 т.р. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

5.9.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

Добавочный капитал на конец 2020 года составил 0 тыс.руб..

5.9.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный фонд Общества на конец 2020 года составил: 0 тыс. руб. Уставом Общества не предусмотрены отчисления в резервный фонд. В течение 2020 года начисления в резервный капитал не производились.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

В 2020 году Обществом получена прибыль в размере: 28 726 тыс. руб.

Распределение прибыли в отчетном периоде не производилось.

5.10. Оценочные обязательства.

Тыс.руб.

Оценочные обязательства не рассчитывались в 2020 году.

5.11. Заемные средства

Заемные средства в тыс.руб. по состоянию на 31 декабря включали:

	2020 г.		2019 г.		2018г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Займы	950		54 348		825	
Итого заемные средства	950		54 348		825	

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2020 году составила 2 489 тыс.руб.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. Имели следующую структуру:

тыс.руб.

Наименование Кредиты или займы	Остаток кредитов на 31.12.2020 г.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займы в рублях по договору от 27.11.2017	750	6,5	31.12.2021	-
Проценты по кредитам и займам-	200	6,5	31.12.2021	-
Итого: заемных средств(стр.1410+1510)	950	-	-	-
В т.ч. краткосрочных (стр.1510), в т.ч.	950	-	-	-
Проценты по краткоср. займам	200	-	-	-

5.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

Тыс.руб.			
Вид задолженности	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	131	2434	4229
По авансам полученным	3092	1525	779
Прочая *	-	16 794	1
Итого задолженность	3 223	20 753	5 009

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс.руб.			
Вид налога	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на имущество	818	675	388
Налог на доходы физических лиц	-	-	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	3 589	5 370	3 175
Итого задолженность по налогам и сборам	4 407	6 045	3 563

Для определения наиболее крупных кредиторов (включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2020г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 500 тыс.руб.

тыс.руб.	
Кредитор	Сума
Скок Светлана Анатольевна	1 000
Цуканова Екатерина Борисовна	1 000

5.13. Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса):

На 31 декабря 2020 года прочие обязательства отсутствуют.

5.14. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2020г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

5.15. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2020 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции	-
Доход от реализации услуг	95 311
Доход от реализации товаров	-
Всего доходы от реализации	95 311

Себестоимость реализации (строка Ф-2: 2120++2220)

Статьи	2020 год, тыс.руб.
Материальные затраты	9 781
Расходы на зарплату и социальные отчисления	36 789
Амортизация	15 393
Прочие	56 939
Всего	118 902

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	За 2020 год	За 2019 год
Доходы от продажи ТМЦ	441	105
Доходы от продажи основных средств	78 285	64 200
Прочие	1 532	1 232
Итого	80 258	65 537

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб.)

Статья расходов	За 2020 год	За 2019 год
Расходы на услуги банка	780	456
Расходы от выбытия ТМЦ	88	21
Расходы от выбытия ОС, НМА	15 856	14 162
Списание дебиторской задолженности	150	5
Прочие	5 156	4 288
Доначислена арендная плата за прошлые периоды по решению суда	-	15 825
Итого	22 030	34 758

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

тыс.руб.

Управленческие расходы (статьи)	2020 г.	2019 г.
---------------------------------	---------	---------

затрат)		
Оплата труда управленческого персонала	14 192	14 047
Отчисления на социальные нужды	4 161	4 133
Имущественные налоги	3 047	1 847
Арендная плата за земельные участки	16 302	5 815
Амортизация	1 376	775
Коммунальные услуги	409	568
Прочие	5 273	6 624
Итого	44 760	33 809

Коммерческие расходы отсутствовали:

Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты в отчетном периоде в основном состояли из процентов по полученным займам. Финансовые доходы - это проценты по выданным займам.

тыс.руб.

Статьи доходов и расходов	2020год
Доход от полученных процентов	1 982
Расходы по займам	2 489
Расходы по финансовому лизингу	-
Всего:	4 471

6. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Морской»	298500 Республика Крым г.Алушта ул.Набережная д.8	Дочернее предприятие, Панова О.В. директор
2.	Компания «HERSCHEL CONSULTANTS	Кипр	Учредитель (данные об бенефициарах

	(JVERSEAS) LIMITED		отсутствуют)*
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Юстас-Крым»	Республика Крым, г. Алушта, ул. Набережная 6	Панова О.В. является директором
4.	Соломатников В.И.	Республика Крым	Поверенный HERSCHEL CONSULTANTS (JVERSEAS) LIMITED Председатель НС
5.	Преображенский М.И.	Республика Крым	Член НС
6.	Шведский Р.Л.	Республика Крым	Член НС

*Обществом был направлен запрос в адрес учредителя о получении сведений о конечном бенефициаре. Ответ нами не был получен со ссылкой на то, что Республика Крым находится под действием международных санкций и любые взаимоотношения с Республикой исключены.

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2020г.

№ п/п	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным Операциям, тыс.руб.
1	ООО «Морской»	Компенсация коммунальных услуг	217	Безналичная	-
2	ООО «Морской»	Поставка тепловой энергии	408	Безналичная	-
3	ООО «Морской»	Выдача процентного займа	2 500	Безналичная	-
4	ООО «Юстас-Крым»	Выдача процентного займа»	5 100	Безналичная	-

7. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

Руб.

	Сумма начисленных вознаграждений
--	----------------------------------

ФИО/ должность						
	Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Краткосроч ные вознагражд ения	Долгосроч ные вознагражд ения	Удержанные налоги и обязательные платежи	Премии
Панова О.В. /Директор	1680000	214175,25	-	-	246243	-
Крюков И.В./ Гл. бухгалтер	765823,16	108450,16	-	-	117532	35420
Итого:	765823,16	108450,16	0	0	117532	35420

8. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество участвует в ряде судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности.

№ п/ п	Перечень судебных разбирательств и претензий, в которых ООО «Миндальная Роща» является ответчиком	Суть судебного разбирательства или претензии	Сумма судебного разбирательства или претензии (руб.)
1	В производстве Арбитражного суда Республики Крым находится исковое заявление Администрации города Алушты Республики Крым (истец) к ООО «Миндальная Роща» (ответчик) Предмет иска - взыскание задолженности по арендной плате и пени	Взыскание задолженности по арендной плате и пени по договору аренды земельного участка с кадастровым номером 90:15:010107:113, общей площадью 10570 кв.м.	Задолженность по арендной плате за период с 10.02.2016 по 20.08.2020 в размере 830 072,47руб., а также пеню в размере 3 421 588,38 руб.
2	В производстве Арбитражного суда Республики Крым находится исковое заявление Администрации города Алушты Республики Крым (истец) к ООО «Миндальная	Взыскание задолженности по арендной плате и пени по договору аренды земельного участка с кадастровым номером 90:15:010107:117, общей площадью 55539 кв.м	Задолженность по арендной плате за период с 01.08.2017 по 31.08.2019 в размере 31 588 464,62 руб., а также пеню в размере

	Роща» (ответчик) Предмет иска - взыскание задолженности по арендной плате и пени		9 132 962,18 руб.
3	В производстве Арбитражного суда Республики Крым находится исковое заявление Администрации города Алушты Республики Крым (истец) к ООО «Миндальная Роща» (ответчик) Предмет иска - взыскание задолженности по арендной плате и пени	Взыскание задолженности по арендной плате и пени по договору аренды земельного участка с кадастровым номером 90:15:010107:139, общей площадью 16679 кв.м	Задолженность по арендной плате за период с 01.01.2016 по 31.12.2018 в размере 10 660 787,87 руб., а также пеню в размере 4 485 396,79 руб. Задолженность по арендной плате за период с 01.01.2019 по 31.10.2019 в размере 3 697 608,30 руб., а также пеню в размере 3 417 999,16 руб.
4	В производстве Арбитражного суда Республики Крым находится исковое заявление Администрации города Алушты Республики Крым (истец) к ООО «Миндальная Роща» (ответчик) Предмет иска - взыскание задолженности по арендной плате и пени	Взыскание задолженности по арендной плате и пени по договору аренды земельного участка с кадастровым номером 90:15:010107:97, общей площадью 16997 кв.м	Задолженность по арендной плате за период с 01.01.2017 по 31.12.2018 в размере 10 314 007,31 руб., а также пеню в размере 4 153 361,15 руб.
5	В Арбитражном суде Республики Крым рассмотрено исковое заявление ООО «Инвест	Взыскание солидарно с ответчиков суммы	Сумма в размере 485 320 288,80 руб.

	Фактор» (истец) к АО «Пансионат «Море», ООО «Миндальная Роща» и ООО «Морской» (ответчики) Предмет иска - взыскание денежных средств и обращении взыскания на недвижимое имущество В Двадцать первом арбитражном апелляционном суде находится на рассмотрении апелляционная жалоба ООО «Инвест Фактор»		
6	В производстве Арбитражного суда Республики Крым находится исковое заявление АНО «Фонд защиты вкладчиков» (истец) к АО «Пансионат «Море», ООО «Миндальная Роща» и ООО «Морской» (ответчики) Предмет иска - взыскание денежных средств и обращении взыскания на предмет залога	Взыскание солидарно с ответчиков суммы	Сумма в размере 172 239 835,83 руб.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2020г. не был создан руководством ввиду уверенности в благополучном исходе Решений суда в пользу Общества.

Общество пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

9. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Валютный риск.

Операции, выраженные в иностранной валюте отсутствуют.

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество привлекает краткосрочные займы в национальной валюте. В основном это займы с фиксированной процентной ставкой. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

10. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

14. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

С 28.03.2020 по 25.06.2020 предприятие останавливало свою деятельность в связи с распространением новой коронавирусной инфекцией, на основании указа главы Республики Крым Аксенова С.В. Отнесена к отраслям наиболее пострадавшим по ОКВЭД 55.90. Вследствие чего было вынуждено закрыть бронирование и осуществлять возврат средств ранее поступивших по приобретенным турпутевкам гостей на период с 01.05.2020 по 01.07.2020 года.

Последствия коронавирусной инфекции не оказало существенного влияния на способность Общества продолжать непрерывно деятельность в течение 2021года.

16. События после отчетной даты.

События, которые могут повлиять на показатели деятельности Общества, после отчетной даты не происходили.

Директор

Панова О.В.

Главный бухгалтер

Крюков И.В.

Дата: «22» января 2021г.