

Пояснительная записка к годовой финансовой отчётности за 2020 год

1. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Холидей Клуб Ризортс Рус»
- 1.2. Юридический адрес: 191015, Санкт-Петербург г, Шпалерная ул, дом 54, литера В, пом/раб.м 19н/16
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 191015, Санкт-Петербург г, Шпалерная ул, дом 54, литера В, пом/раб.м 19н/16
- 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.
- 1.6. Учредителем Общества является Акционерное общество «Холидей Клуб Ризортс Ою», Финляндия, доля участия – 100%
- 1.7. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.8. Организация не подлежит обязательному аудиту, т.к. не подпадает под критерии, установленные статьёй 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции Федерального закона от 28.12.2010 N 400-ФЗ).
- 1.9. Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность составляется компанией ООО «Аккаунтор Раша» ИНН 7842531615 с 15 октября 2006 года.

2. Основные элементы учетной политики организации

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:
 - 2.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.
 - 2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - 2.1.3. Амортизационная премия не используется.
 - 2.1.4. 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.
 - 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
 - 2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.
- 2.1.1. Организация создаёт резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета:
 - 2.2.1. Организация определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ
 - 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
 - 2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.
 - 2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.
 - 2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
 - 2.2.6. Организация не создаёт резервы по сомнительным долгам и по неиспользованным отпускам.
 - 2.2.7. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Основной вид деятельности – предоставление посреднических услуг при аренде нежилого недвижимого имущества. В 2020 году выручка составила 2 758 тыс. руб.

Расшифровка управленческих расходов (строка 2220 отчета о финансовых результатах) представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя управленческих расходов	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	17	105
Расходы на оплату труда	6 383	9 720
Отчисления на социальные нужды	1 013	1 663
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 239	6 759
Итого по элементам	10 652	18 247
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 652	18 247

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

Элементы прочих доходов (стр.2340)	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	14 868	10 364
Списание кредиторской задолженности	0	23
Прочие внереализационные доходы		1
Оценочные обязательства по предсто-	114	
ИТОГО	14 982	10 387

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

Элементы прочих расходов (стр.2350)	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	25 179	6 667
Отклонения курса продажи (покупки)	28	0
Услуги банка	134	467
Прочие внереализационные расходы	165	7
Списание дебиторской задолженности в	2	36
ИТОГО	25 508	7 177

4. Учет кредитов и займов

В 2020 году Общество получило от материнской компании Холидей Клуб Ризортс Ою займы по двум договорам 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.

За 2020 г. начислены проценты по двум договорам займа в сумме 58 тыс. руб. Задолженность по телу займов отражена в составе долгосрочной задолженности, по процентам – в составе краткосрочной задолженности.

5. Корректировки в связи с изменением учётной политики при изменении законодательства.

В 2020 г. смены учётной политики не производилось, корректировки в этой связи отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах

ООО «Холидей Клуб Ризортс Рус» является дочерней компанией Акционерного общества «Холидей Клуб Ризортс Ою», Финляндия.

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.

Выручка за 2020 г. составила 2 758 тыс. руб. На 31.12.20 кредиторская задолженность Общества перед АО «Холидей Клуб Ризортс Ою» составляет 44 498 тыс. руб., отражена по стр.1520 бухгалтерского баланса.

Генеральным директором Общества до 15.05.2020 г. являлась гражданка РФ Кузнецова Ирина Сергеевна. Вознаграждение генерального директора составило 3 019 тыс. руб.

Генеральным директором Общества с 16.05.2020 по Решению единственного учредителя №4-01/2020 от 22.04.2020 г. от назначен гражданин РФ Ковалев Дмитрий Владимирович, находится в отпуске без сохранения заработной платы.

7. Оценочные обязательства (резервы).

В бухгалтерской отчётности на 31.12.2020 г. нет признанных оценочных обязательств. На начало 2020 г. оценочные обязательства в виде расходов на предстоящие отпуска работников составляли 1 011 тыс. руб.

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

Курс Центрального банка РФ, действовавший на 31.12.2020 - дату составления бухгалтерской отчетности равен 1 евро = 90,6824 руб.

9. 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.

10. Основные средства (ОС) и оборудование в лизинге

ООО на 31.12.2020 не имеет основных средств на балансе. В течение года основные средства были списаны с баланса в связи с их непригодностью к эксплуатации.

11. Материально-производственные запасы (МПЗ)

ООО не имеет МПЗ, переданных в залог. Поступило материалов в 2020 г. на 17 тыс. руб., списано в управленческие расходы на 17 тыс. руб.

12. Раскрытие информации об экологической деятельности Общества.

В 2020 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.

13. Информация о бенефициарных владельцах.

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

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

Общество не располагает информацией о событиях после отчётной даты и условных фактах хозяйственной деятельности, способных повлиять на данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

15. Непрерывность деятельности

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных, сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В начале 2020 года в связи с объявлением ВОЗ пандемии коронавируса (COVID-19) многие страны, в том числе Российская Федерация, принимают различные меры по недопущению распространения инфекции. В частности, закрыта граница между Республикой Финляндия и Российской Федерацией, что привело к прекращению операционной деятельности Общества. В Обществе был уволен персонал.

Бухгалтерский убыток Общества за 2020 год составил 43 264 тыс. руб. На конец 2020 г. были списаны отложенные налоговые активы в сумме 24 786 тыс. руб. в связи с тем, что получение прибыли в последующих отчетных периодах маловероятно.

У руководства Общества есть значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность в дальнейшем.

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

Генеральный директор

Д.В. Ковалев

26 января 2021 г.

М.П.