

# ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности ООО «РусАвиа Хорека» за 2020г

## 1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «РусАвиа Хорека» (далее Общество) было образовано в 2007 году: зарегистрировано в ЕГРЮЛ 07.10.2004г за государственным регистрационным номером 1046604414416 свидетельство о регистрации: 66 № 003277894, ИНН 6672173407, свидетельство о постановке на налоговый учет: 66 № 0028814353 от 07 октября 2004г.

Юридический адрес: 620025, Свердловская область, г. Екатеринбург, пл. Бахчиванджи д.3 офис. 214

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 и 2019 годы составила 0 и 0 человека соответственно. На 31.12.20 в штате предприятия два сотрудника (генеральный директор и главный бухгалтер), которые являются внешними совместителями.

Общее руководство деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников общества, осуществляет генеральный директор.

На 31.12.2020 Генеральным директором Общества является Самохин Сергей Владиславович.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2020 не проводился.

*В настоящее время Общество не ведет хозяйственной деятельности*

## 2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2010 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы «Бухгалтерия 1С»

## 3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

### 3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять

на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

### 3.2. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

### 4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 с 2020 года ведется методом отсрочки (затратный метод). В 2020 году списан убыток, полученный в 2010 году.

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	-990	9 190	
Условный доход/расход по налогу на прибыль	198	-921	
<b>Постоянные налоговые обязательства по расходам не учитываемым для целей налогообложения</b>	0	2	
<b>Итого</b>			
<b>Изменение отложенных налоговых активов:</b>			
по резервам предстоящих расходов	-6	-2	
по убытку в налоговом учете	-192	921	
прочие	6 478	4 670	
<b>Итого</b>	<b>6 280</b>	<b>5 589</b>	

### 5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность долгам на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18	тыс. руб.
<b>Дебиторская задолженность</b>				
Покупатели и заказчики со сроком более 1 года	0	0	24 786	
Покупатели и заказчики со сроком менее 1 года	0	244	600	
Прочая (задолженность бюджета)	89	0	0	
<b>Итого:</b>	<b>89</b>	<b>244</b>	<b>25 386</b>	

Резервов по сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

### 6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18	тыс. руб.
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>				
Текущие счета в банках	9	808	348	

Итого: 9 808 348

#### 7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

4 июня 2019 года (дата регистрации в ИФНС – 26 Августа 2019 года) единственный участник Общества REITANO HOLDINGS LIMITED (Кипр) принял решение об увеличении уставного капитала на 39 000 тыс. руб. и принятии в состав участников Общества компании LG CAPITAL MANAGEMENT AND CONSULTING GMBH (Австрия). По состоянию на 31 декабря 2020 уставной капитал составляет 40 000 тыс. руб., а участниками общества являются:  
 REITANO HOLDINGS LIMITED (Кипр). – 2.5%  
 LG CAPITAL MANAGEMENT AND CONSULTING GMBH (Австрия) – 97.5 %

#### 8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В июне 2010 года Общество получило заем на пополнение оборотных средств в размере 1,08 млн. евро. Срок погашения задолженности по сумме основного долга и начисленных процентов - 2026г.  
 10.12.2018 Общество подписало с Займодавцем Дополнительное соглашение № 7 от к договору займа от 23.06.2010г. о досрочном, в срок до 30.06.2019, возврате задолженности по займу с одновременным уменьшением процентной ставки по договору.  
 30.06.2019 Общество подписало с Займодавцем соглашение о зачете встречных требований, тем самым погасив всю оставшуюся задолженность по договору займа.

#### 9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Кредиторская задолженность	тыс. руб.		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
Задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг	0	0	311
Задолженность по налогам и сборам	0	0	2
Задолженность перед персоналом организации	0	0	17
Прочая (задолженность перед фондами)	4		
<b>Итого:</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>330</b>

#### 10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Все оценочные обязательства являются краткосрочными.

#### 11. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Расходы по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	за 2020	за 2019
Услуги сторонних организаций	20	30
Затраты на оплату труда	724	377
Страховые взносы	209	105
<b>Итого</b>	<b>953</b>	<b>512</b>

#### 12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Доходы от переоценки активов и обязательств в валюте (свернуто)	тыс. руб.	
	за 2020	за 2019
	0	8 748
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>8 748</b>

### 13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Прочие расходы	за 2020	тыс. руб.
		за 2019
Убытки от переоценки активов и обязательств в валюте (свернуто)	0	0
Услуги банков (РКО)	54	64
Прочие	2	10
<b>Итого:</b>	<b>56</b>	<b>74</b>

### 14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «РусАвиа Хорека» в 2020г являлись:

- АО «Хорека Кольцово», а также основной управленческий персонал ООО «РусАвиа Хорека». Сумма выплаченного вознаграждения за 2020 составляет 489 тыс. руб.

#### 14.1. Операции со связанными сторонами

##### *Начислен процентный доход по займам выданным*

	2020	(тыс. руб.) 2019
	АО «Хорека Кольцово»	0
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>350</b>

#### 14.2. Денежные потоки со связанными сторонами

	2020	2019
Движение денежных средств по текущей деятельности От продажи продукции, товаров, работ и услуг (АО «Хорека Кольцово»)	8	2 026

#### 14.3. Дебиторская /кредиторская задолженность со связанными сторонами

	Вид операции	тыс. руб.		
		на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО "Хорека Кольцово"	Заем (в т.ч. проценты)	0	0	24 331
АО "Хорека Кольцово"	Реализация товаров, работ, услуг	8	0	15 020
АО "Хорека Кольцово"	Прочие операции	0	0	-1
<b>Итого</b>		<b>8</b>	<b>0</b>	<b>39 350</b>
LIMITED-LIABILITY COMPANY LG CAPITAL MANAGEMENT AND CONSULTING GMBH	Заем (в т.ч. проценты)	0	0	-85 817
<b>Всего</b>		<b>8</b>	<b>0</b>	<b>-46 467</b>

Резерв по задолженности со связанными сторонами не создавался.  
Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2020 и 2019 годов.

### 15. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	(руб.)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

#### 16. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ

На 31 декабря 2020 г. чистые активы Общества составили положительную величину:

Наименование показателя	в тыс. руб.		
	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Чистые активы	1 408	8 678	(33 002)

Генеральный директор

06 марта 2021 года

Самохин С.В.

