

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
АО «ГК «Зеленая роща»
за 2020 год**

1. Общие сведения:

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью АО «ГК «Зеленая роща» (далее по тексту – Общество) образовано в соответствии с Федеральным законом РФ от 21 декабря 2001 года № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и решением участников (Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области) (Приказ от 30 декабря 2013 года №3326).
- 1.2. Общество зарегистрировано по адресу: 620137, г. Екатеринбург, ул. Софьи Ковалевской, д.17, оф.1
- 1.3. Общество зарегистрировано 09.07.2014 в ИФНС по Ленинскому району за основным государственным регистрационным номером 1146671017503.
- 1.4. Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составляет 42 человека.
- 1.5. Состав участников (учредителей) и их доля в уставном капитале согласно учредительным документам:

Состав участников (учредителей)	доля в уставном капитале	Дата оплаты
Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области	100%	27.06.2014

Конечного бенефициара физического лица нет, т.к. собственником является Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области.

1.6. Дочерних и зависимых обществ *нет*.

1.7. Факт принадлежности организации к группе компаний: аффилированных лиц или иных связанных сторон нет.

1.8. Совет директоров Общества:

– Намятов Алексей Сергеевич – Заместитель Управляющего делами Губернатора Свердловской области и Правительства Свердловской области;

– Мишаткина Диана Юрьевна – заместитель начальника отдела государственных закупок Управления делами Губернатора Свердловской области и Правительства Свердловской области.

– Варзаков Алексей Владимирович – начальник отдела по приватизации и управлению акционерными обществами департамента по корпоративному управлению и экономическому анализу Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области;

– Дружинин Константин Валерьевич – главный специалист отдела по приватизации и управлению акционерными обществами департамента по корпоративному управлению и экономическому анализу Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области;

– Хвалыбова Алена Алексеевна – ведущий специалист отдела по приватизации и управлению акционерными обществами департамента по корпоративному управлению и экономическому анализу Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области.»;

– Ермакова Элина Юрьевна – главный специалист отдела государственных закупок Управления делами Губернатора Свердловской области и Правительства Свердловской области;

– Янись Юлия Джамирзеевна – ведущий специалист отдела по приватизации и управлению акционерными обществами департамента по корпоративному управлению и экономическому анализу

Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области.

1.9. Исполнительный единоличный орган Общества утвержден решением единственного участника Общества:

Исполнительный единоличный орган	Решение	Должность
Николаева Светлана Сергеевна	Приказ 1626 от 28.06.2019	Генеральный директор

1.10. Контрольный орган Общества: на основании приказа № 3091 от 23 сентября 2020 года утверждена ревизионная комиссия в составе трех человек. Заключение ревизионной комиссии получено 7 августа 2020 года.

1.11. Общество по критериям выручки, стоимости активов и численности не является малым предприятием и осуществляет оказание гостиничных услуг, услуг общественного питания.

Натуральные показатели производства услуг:

Объем услуг (тыс. руб)	45600
в т.ч. гостиничные услуги (тыс. руб)	32093
услуги общественного питания (тыс. руб)	11559
сдача имущества в аренду	1948

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание следующих видов услуг:

- гостиничные услуги
- услуги общественного питания

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся:

- сдача имущества в аренду.

1.12. Налоговые ставки:

Налоговые ставки по налогу на прибыль 20 %, в т.ч. в РБ – 17 % и ФБ – 3%;

Налоговая ставка по НДС – 20 %.

Фонд оплаты труда облагается страховыми взносами. Тарифы страховых взносов указаны в таблице:

Год	ПФР	ФСС	ФФОМС
2020	22	2,9	5,1

1.13. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности за 2020 год была проведена инвентаризация.

1.14. Реорганизация за отчетный период в Обществе не проводилась.

1.15. В 2020 году дивиденды единственному участнику не выплачивались.

1.16. Расчетные счета в банках

Банк	Вид счета	Номер счета	Дата открытия/закрытия
Уральский Банк ПАО Сбербанк России	Расчетный	40702810816540009532	11.07.2014
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	Расчетный	40602810600630000002	12.11.2020
ПАО "СКБ-Банк"	Расчетный	40602810514900000019	04.12.2018

2. Основные элементы учетной политики:

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

2.1. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2020 год:

Основные статьи Положения учетной политики	Расшифровка
Система бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности	Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С8: Бухгалтерия». Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.
Инвентаризация имущества и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от места нахождения, и все виды обязательств.
Принципы бухгалтерского учёта основных средств	Учет <u>основных средств</u> ведется в соответствии с <u>Положением</u> по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и <u>Методическими указаниями</u> по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.
Принципы бухгалтерского учёта нематериальных активов	Учет нематериальных активов ведется в соответствии с <u>Положением</u> по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.
Принципы бухгалтерского учёта материально-производственных запасов	Учет сырья и материалов ведется в соответствии с <u>Положением</u> по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, <u>Методическими указаниями</u> по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).
Принципы бухгалтерского учёта специальной одежды	В составе специальной одежды (далее - спецодежда) учитываются средства труда, поименованные в Перечне, являющимся приложением к Коллективному договору, действующему на момент принятия к учету спецодежды.
Принципы бухгалтерского учёта специальной одежды	Учет спецодежды ведется в соответствии с <u>Методическими указаниями</u> по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н. Спецодежда списывается с балансового учета в момент ее выдачи сотруднику Общества, и подлежит учету на забалансовом счете МЦ.02 в количественной и стоимостной оценке. Стоимость спецодежды вне зависимости от установленного срока эксплуатации погашается путем начисления износа линейным способом исходя из сроков ее полезного использования, предусмотренных в Перечне, являющимся приложением к

	Коллективному договору, действующему на момент выдачи спецодежды. При возврате бывшей в употреблении спецодежды на склад она подлежит забалансовому учету на счете МЦ.05.
Принципы бухгалтерского учёта финансовых вложений	Учет финансовых вложений ведется в соответствии с <u>Положением</u> по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.
Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	<p>Учет доходов и расходов ведется в соответствии с <u>Положением</u> по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, <u>Положением</u> по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.</p> <p>В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - выручка от оказания гостиничных услуг - услуг общественного питания - сдача имущества в аренду
Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	<p>Доходы от продаж (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету на счете 90 "Продажи" субсчет 90.01.1 «Выручка». Все остальные доходы в Обществе признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.01 «Прочие доходы».</p> <p>Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.</p> <p>В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.</p> <p>Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства, при этом сумма накопленных на счете 26 расходов списывается в дебет счета 20 "Основное производство" субсчет «Основное производство», распределяясь пропорционально доходам по обычным видам деятельности (выручке).</p>
Принципы бухгалтерского учёта кредитов и займов	Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с <u>Положением</u> по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.
Учёт расчётов по налогу на прибыль	Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с <u>Положением</u> по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
Формы первичных учётных документов	Для оформления фактов хозяйственной жизни используются формы первичных учётных документов, разработанные Обществом, а также к учёту принимаются документы, формы которых согласованы в договорах с контрагентами и формы контрагентов, не противоречащие законодательству. Первичные учетные документы составляются на бумажном

	носителе.
Резервы	Общество не создаёт резервы по сомнительным долгам
Резервы	Резерв на оплату отпусков: Резерв на предстоящие отпуска создается в целом по Обществу. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (далее – Страховые взносы) с этих расходов, за отчетный месяц, умноженным на процент (11%) отчислений в указанный резерв, который определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов с этих расходов, к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда, включая сумму страховых взносов с этих расходов, поделенное на 12.
Бухгалтерская отчетность	При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами <u>Положения</u> по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, <u>Положения</u> по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.
События после отчетной даты	Отражение в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.
Условные факты хозяйственной деятельности	Отражение в бухгалтерской отчетности условных фактов хозяйственной деятельности производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

3. Пояснения к отчетности:

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

3.1.1. Изменений показателей на 01.01.21 года по сравнению с показателями на 31.12. предыдущего года *не было*.

Выручка от реализации по видам деятельности:

Деятельность гостиницы	32 093 тыс. руб.
Услуги общественного питания	11 559 тыс. руб.
Сдача имущества в аренду	1 948 тыс. руб.
Итого:	45 600 тыс. руб.

Состав затрат на производство:

Материальные затраты	12 806 тыс. руб.
Расходы на оплату труда	18 728 тыс. руб.
Отчисления на социальные нужды	5 166 тыс. руб.
Амортизация	1 258 тыс. руб.
Прочие затраты	6 443 тыс. руб.
Итого:	44 401 тыс. руб.

Прочие доходы:

Продажа ОС, прочего имущества	12 тыс. руб.
Проценты	410 тыс. руб.
Излишки	147 тыс. руб.
Корректировка прошлых периодов	886 тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности	361 тыс. руб.
Итого	1 816 тыс. руб.

Прочие расходы:

Расходы на сотрудников за счет средств предприятия	31 тыс. руб.
Расходы на услуги банков	444 тыс. руб.
Списание дебиторской задолженности	669 тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией ОС	-
Расходы прошлого налогового периода	86 тыс. руб.
Пени, штрафы	1 тыс. руб.
Госпошлина	45 тыс. руб.
Прочие расходы	87 тыс. руб.
Итого	1 363 тыс. руб.

Изменение капитала в 2020 году:

Капитал на 31.12.19г	181 726 тыс. руб.
Чистая прибыль 2020г	1 047 тыс. руб.
Увеличение УК в 2020г	1 590 тыс. руб.
Капитал на 31.12.20г	184 364 тыс. руб.

4. Операции со связанными сторонами:

4.1. В текущем отчетном периоде не производились операции со связанными сторонами.

5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности:

5.1. Основных событий после отчетной даты *нет*.

6. Операции по сегментам и прекращаемой деятельности:

6.1. Информации по операционным сегментам *нет*.

6.2. Информации по прекращаемой деятельности *нет*.

7. Учет договоров совместной деятельности:

7.1. Операций по учету совместной деятельности *нет*.

8. Чистые активы:

8.1. Сумма чистых активов на 31.12.2020 г. составляет 184 364 тыс. руб.

9. Внутренний контроль:

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Предприятия, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями.

10. Непрерывность деятельности:

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Предприятия продолжать непрерывно вести свою деятельность отсутствует.

11 Политика в отношении управления рисками:

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

В обычной деловой практике Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

12.02.2021



Николаева С.С.

Чеснокова И.В.