

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год АО "Гостиничный комплекс "Сочи-Магнолия"

Общие сведения

Акционерное общество «Гостиничный комплекс «Сочи-Магнолия», сокращенное название АО «ГК «Сочи-Магнолия», ИНН 2320033513, КПП 232001001, далее (Общество) зарегистрировано 19 августа 2002 года инспекцией МНС России по г. Сочи Краснодарского края (3), ОГРН № 10223029020551.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 86 человек. Общество зарегистрировано по адресу: 354000, г. Сочи, Курортный проспект, д. 50.

Уставный капитал Общества 14756.6 тыс.руб. и разделен на 44717 штук обыкновенных акций.

Основными видом деятельности Общества в 2020 году были:

- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Учредитель Общества - трудовой коллектив.

Держатель реестра акционеров: АО ВТБ Регистратор, ИНН 5610083568.

Аудитор Общества: ООО "Кубань-Аудит" , ИНН 0106002255, ОРНЗ 11206047058. Юридический адрес: 350063, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Гимназическая, д. 14, оф.6.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

| Ф.И.О | должность | реквизиты трудового договора | срок, на который заключен трудовой договор |
|-----------------------------|----------------------|--|--|
| Вернигора Ирина Анатольевна | генеральный директор | Договор №4-2018 от 02.03.2018 г Договор б/н от 01.03.2021 г | по 09.03.2021 г по 09.03.2024 г |

Ограничений полномочий у Генерального директора нет.

1. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики на 2020 год, утвержденной приказом руководителя № 101 от 25.12.2018 г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 101 от 25.12.2018 г.

2. Основа составления

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в течение 2020 года не производило расчёты в иностранных валютах.

4. Нематериальные активы

Общество по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020 г.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. №26н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91Н от 13.10.03г., «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2020 году не производилась.

С 2021 года Общество будет применять ФСБУ 6/2020 г "Основные средства". Лимит стоимости основных средств будет установлен в размере 100 000 рублей.

На конец 2020 года произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных фондов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой

учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 и новой учетной политикой таковыми не являются.

6. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов) :

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
- используемые для управленческих нужд организации;
- прочие активы, предназначенные для продажи.
- учет МПЗ производится на основании ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. №44н и Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов от 28.12.2001г. №119н.

Учет МПЗ в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Списание сырья, материалов, запчастей, топлива производится по фактической себестоимости их приобретения.

Учет товаров

Учет товаров на складах:

Учет товаров на складах производится по фактической себестоимости.

Списание товаров со склада производится по себестоимости каждой единицы.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, производимые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Общество в 2020 году не создавало резерва по сомнительным долгам.

9. Кредиты и займы

Общество в 2020 г. заключило краткосрочный договор на предоставление льготного кредита на возобновление бизнеса в размере 7 569 120 рублей, процентная ставка 2%, период погашения кредита с 01.04.2021 г по 30.06.2021 г. Кредит предоставлен согласно постановлению Правительства РФ № 696 от 24 апреля 2020 г.

Кредитные средства израсходованы на выплату заработной платы, на уплату НДС и страховых взносов.

10. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров.

Выручка от продажи товаров на условиях товарообмена определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом,

рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

11. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).
Общехозяйственные расходы, произведенные в отчетном периоде, списываются на счета затрат, включаемых в себестоимость оказываемых услуг.
Базой для распределения произведенных в отчетном периоде общехозяйственных расходов между видами деятельности является выручка от реализации по каждому виду услуг.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 20.01 «Основное производство (затраты услуг гостинцы)»;
- 20.03 «Основное производство (затраты по аренде)»;
- 91.02 «Прочие расходы».

12. Государственная помощь

Общество в 2020 году получило государственную помощь в размере 2 328 960 рублей - субсидия на поддержку бизнеса во время пандемии COVID-19 за апрель и май 2020 года согласно постановлению Правительства РФ № 576 от 24 апреля 2020 года. Полученные средства израсходованы на текущую деятельность предприятия.

13. Целевое финансирование

Общество в 2020 году получило целевое финансирование из бюджета в размере 639 000 рублей - субсидия на проведение мероприятий по профилактике новой коронавирусной инфекции согласно постановлению Правительства РФ № 967 от 02 июля 2020 года. Полученные средства потрачены на проведение мероприятий по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции.

14. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 31.12.2019 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2019 г. составила 73 364 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2019 г. составили 66 817 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2020 г. составила 88 745 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2020 г. составили 71 413 тыс.руб.

15. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год представлены в таблице:

Основные показатели за 2020 год

| № | Наименование показателей | 2020 год Сумма (тыс.руб.) |
|-----------|--|--------------------------------------|
| 1. | Выручка | 128 675,2*** |
| 2. | Прибыль от финансово - хозяйственной деятельности | 20 406,2 |
| 3. | Прочее (налог при УСНО) | 1 462,6 |
| 4. | Чистая прибыль | 18 943,6 |

Общество по итогам работы за 2020 год сработало с чистой прибылью в сумме 18 943,6 тыс. рублей.

**** примечание в 2020 году Общество работало на УСНО. НДС не предусмотрен.*

16. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

| № п/п | Виды ресурсов | Ед. изм. | Натур. выражен. | Тыс. руб. |
|--------------|-----------------------|-----------------|------------------------|------------------|
| 1 | Тепловая энергия | Гкал | 891,8 | 2 887,0 |
| 2 | Электрическая энергия | тыс. Квт/час | 989 | 8 923,9 |
| 3 | Топливо дизельное | тонн | 0,5 | 27,8 |
| | Всего | | | 11 838,7 |

17. Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

18. Информация о совместной деятельности

В течение 2020 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

19. Информация о связанных сторонах

| № | Ф.И.О. | Почтовый адрес | Доля акций в уставном капитале | Основание аффилированности | Займы |
|---|----------------|----------------|--------------------------------|---|--|
| 1 | Туруткин О.Ю. | г. Сочи | 15,28% | Председатель Совета директоров | Сумма займа за 2020 г. - 1 300 тыс. руб., остаток на 31.12.2020 г. - 150 тыс. руб. |
| 2 | Вернигора И.А. | г. Сочи | ----- | Генеральный директор, член Совета директоров | ----- |
| 3 | Гасанова Ю.А. | г. Сочи | 22,84% | Член Совета директоров, в распоряжении более 20% голосующих акций | ----- |
| 4 | Гусейнова Л.Т. | г. Сочи | 11,94% | Член Совета директоров | ----- |
| 5 | Казак О.А. | г. Сочи | ----- | Член Совета директоров | ----- |
| 6 | Кульбаева И.А. | г. Сочи | 20,00% | В распоряжении 20% голосующих акций | ----- |

Сведения о бенефициарах

| Ф.И. О | Доля в УК | Должность (при наличии) |
|----------------|-----------|-------------------------|
| Гасанова Ю.А | 22,84 % | нет |
| Кульбаева И.А. | 20,00 % | нет |

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом не производились операции с аффилированными лицами.

20. Условные обязательства

Нет.

21. Непрерывность в условиях новой коронавирусной инфекции

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказала влияние вспышка новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям отчетности Общества за 2020 год.

Вспышка новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

22. События после отчетной даты

Нет.

23. Выплаты исполнительному органу.

В течение отчетного периода генеральным директором был получен доход в виде заработной платы в размере 691 527, 56 руб. и удержан НДФЛ в сумме 89 899 руб. В 2020 году вознаграждение генеральному директору не выплачивалось.

24. Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии.

Сумма вознаграждений и компенсаций, выплаченных членам Совета директоров:

- вознаграждения по итогам работы за финансовый год, выплаченные по решению Общего собрания акционеров - 395,0 тыс.руб.

- компенсации - нет.

Сумма вознаграждений ревизионной комиссии - 39,5 тыс. руб.

Генеральный директор



И.А. Вернигора

11 марта 2021 г