

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
АО «Гостиничный комплекс Татарстан»
По состоянию на 31 декабря 2020 года**

ОГЛАВЛЕНИЕ

<u>1.</u>	<u>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ</u>	3
<u>2.</u>	<u>СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</u>	6
<u>3.</u>	<u>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</u>	9
<u>4.</u>	<u>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</u>	10
<u>5.</u>	<u>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</u>	10
<u>6.</u>	<u>ЗАПАСЫ</u>	11
<u>7.</u>	<u>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</u>	11
<u>8.</u>	<u>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</u>	11
<u>9.</u>	<u>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</u>	11
<u>10.</u>	<u>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</u>	12
<u>11.</u>	<u>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</u>	12
<u>12.</u>	<u>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</u>	12
<u>13.</u>	<u>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</u>	13
<u>14.</u>	<u>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</u>	13
<u>15.</u>	<u>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</u>	13
<u>16.</u>	<u>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</u>	13
<u>17.</u>	<u>ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ</u>	14
<u>18.</u>	<u>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</u>	
<u>19.</u>	<u>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</u>	15
<u>20.</u>	<u>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</u>	15
<u>21.</u>	<u>ПЛАНЫ ОБЩЕСТВА ПО ПРИВЕДЕНИЮ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ В СООТВЕТСТВИЕ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩЕГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА</u>	

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное наименование общества – Акционерное Общество «Гостиничный комплекс Татарстан».

1.2. Сокращенное наименование общества – АО «ГК ТАТАРСТАН»

1.3. Место нахождения Общества: 420107, г. Казань, ул. Пушкина, д. 4.

1.4. Общество зарегистрировано: 28.06.2002 Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за №327/К-2(50-02), внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекции ФНС РФ №14 по РТ 10.11.2002г. за основным государственным регистрационным номером 1021602838696.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №004948143 от 11.02.1994.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год - 95 человек

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 1.

Таблица 1

Информация об обособленных подразделениях (ОП)

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность работающих в ОП по состоянию на 31.12.2020
-	-	-	-	-	-	-

1.8. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от 08.03.2021г. представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Аюпова Э.А.	5,988
2	Беляева О.Ю.	29,994
3	Михайлов Ю.В.	29,994
4	Михайлов Ю.В.(в доверительном управлении)	19,988
5	Михайлова Л.А.	4,1337

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 501 тыс. руб., что составляет 100 % от размера уставного капитала.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице 3.

Таблица 3

Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
	Нет	-

1.11. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 4:

Таблица 4

Совет директоров

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Бакеева В.Б.	№ 27 от 03.04.2020г.
2	Устюшкина Т.Е.	№ 27 от 03.04.2020г.
3	Заятдинова П.Х.	№ 27 от 03.04.2020г.
4	Гилазиева Д.Ф.	№ 27 от 03.04.2020г.
5	Рязанова Е.И.	№ 27 от 03.04.2020г.

1.12. Исполнительным единоличным органом Общества решением общего собрания акционеров (Протокол №25 от 05.04.2018) утвержден генеральный директор Беляева Оксана Юрьевна.

1.13. Контрольный орган Общества утвержден решением Совета директоров (Протокол №27 от 03.04.2020 года, информация о нем представлена в таблице 5:

Таблица 5

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Мухамадуллина Ф.Ф.	Бухгалтер
2	Вечканова С.И.	Старший кассир
3	Закирова Т.С.	Акционер

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности Обществом (с указанием обычных видов деятельности):

- 1) деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
- 2) деятельность ресторана и услуги по доставке продуктов
- 3) сдача помещений в аренду

1.15. Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации приведена в таблице 6.

Таблица 6

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2020 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	31.12.2020	Приказ №194-к-а от 30.11.2020г.
- собственные	31.12.2020	Приказ №194-к-а от 30.11.2020г.

Расходы будущих периодов	31.12.2020	Приказ №194-к-а от 30.11.2020г.
Материально-производственные запасы	31.12.2020	Приказ №194-к-а от 30.11.2020г.
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2020	Приказ №194-к-а от 30.11.2020г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020	Приказ №194-к-а от 30.11.2020г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020	Приказ №194-к-а от 30.11.2020г.
Расчеты с банками по расчетным и иным счетам	31.12.2020	Приказ №194-к-а от 30.11.2020г.
Расчеты с бюджетом	31.12.2020	Приказ №194-к-а от 30.11.2020г.
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2020	Приказ №194-к-а от 30.11.2020г.

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Заятлинову Н.Х.

1.17. Сведения об аудиторе.

Решением общего собрания акционеров Акционерного общества «Гостиничный комплекс Татарстан» (Протокол № 27 от 03 апреля 2020 года) официальным аудитором Общества на 2020 год утверждено ООО «Аудиторский и консультационный центр».

Место нахождения: г. Казань, ул. Ю.Фучика, д.109-57.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРНИД): 1081690000061.

ООО «Аудиторский и консультационный центр» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (далее - СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО за основным регистрационным номером: 11606088036.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34п от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с указанными нормативными документами.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.
Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п.6,7 ПБУ 14/2007 «Нематериальные активы» нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 23 ПБУ 14/2007 «Нематериальные активы» стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые в качестве сырья, материалов при оказании услуг для проживания в гостинице.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Дебиторская задолженность

Общество не создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по

бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32п (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка от реализации отражается в учете: по факту оказания услуг
Основание: пункт 12 ПБУ 9/99.

Расходы

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:
Фактические расходы, которые несет продавец при оказании услуг по проживанию, учитываются на счете 20 «Основное производство».
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 расходы учитываются на счете 44.

Учет расходов по займам и кредитам

В соответствии с п.2. ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Способы оценки имущества

Переоценка нематериальных активов не производится.
Основание: пункт 15 ПБУ 6/01.

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно,

по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации нематериальных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Валютный счет в 2020 году не открывался

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Общество внесло изменение в учетную политику для целей бухгалтерского учета в виде перехода начиная с 1 января 2020 года от затратного к балансовому методу учета отложенных налоговых активов и обязательств, предусмотренному с 1 января 2020 года новой редакцией ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н). Для отражения последствий указанного изменения учетной политики был применен перспективный подход.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на

добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.
Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные запасы в Обществе отсутствуют.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения в 2020 году формировались в соответствии с п. 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».
Финансовых вложений в 2020 году не было.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из цены приобретения и после принятия к учету финансовых вложений пересчету не подлежит (п. п. 8, 9, 18, 21 ПБУ 19/02).

При приобретении финансовых вложений по дебету счета 58 «Финансовые вложения» отражается их первоначальная стоимость (затраты на приобретение) в корреспонденции со счетами учета ценностей, переданных в уплату за финансовые вложения (п. 9 ПБУ 19/02).

При погашении должником денежных обязательств организация отражает выбытие финансовых вложений.

При этом полученные от должника суммы учитываются в составе прочих доходов организации.

Первоначальная стоимость выбывающего финансового вложения учитывается в составе прочих расходов (п. п. 25, 34 ПБУ 19/02, п. п. 7, 16 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, п. п. 11, 19 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

6. ЗАПАСЫ

В соответствии с п.2. ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» для целей настоящего Положения к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п.16. ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов: по себестоимости каждой единицы.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря соответствующего года:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	16993000	20923000	3940000
Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	16993000	20923000	3940000

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря соответствующего года прочие активы состояли из следующих позиций:
В тыс.руб.

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий						
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств						
Авансовые платежи на приобретение объектов нематериальных активов						
Авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений						
Расходы будущих периодов	51		238		215	
Итого	51		238		215	

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал -501тыс.рублей, номинальная стоимость 1 акции составила 10 рублей, количество обыкновенных акций 50100 шт.

Государственная доля в уставном капитале АО «Гостиничный комплекс Татарстан» отсутствует.

В 2020 году дивиденды не начислялись.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2020 году заемных средств не было.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операции с резервом на оплату отпусков осуществляются в бухгалтерском учете на основании положений ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (далее - ПБУ 8/2010).

Согласно п. 4 ПБУ 8/2010 оценочное обязательство - это обязательство организации с

несопредделенной величиной и (или) сроком исполнения, которое может возникнуть, в частности, из норм законодательных и иных нормативных правовых актов.

В силу ст.ст. 114, 122 ТК РФ организация-работодатель обязана предоставлять работникам ежегодные отпуска с сохранением места работы (должности) и среднего заработка. Выплаты при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска являются одним из случаев предоставления работодателем гарантий, которые производятся за счет его средств (ст. 165 ТК РФ).

Поскольку расходы в виде отпускных являются обязательством работодателя, установленным трудовым законодательством, резерв на выплату отпускных признается оценочным обязательством.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату (п. 15 ПБУ 8/2010).

Отметим, что определение величины оценочного обязательства по отпускам следует производить с учетом, в том числе, страховых взносов (письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/010).

По состоянию на 31 декабря 2020г. были созданы резервы предстоящих отпусков на сумму 9119 тыс. руб.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2020 года – 657 тыс.рублей.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 4526 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) за 2020 год составила 78735 тыс.рублей.

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года прочие доходы составили 787 тыс.рублей и прочие расходы составили 5506 тыс. рублей

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с п.п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в бухгалтерской (финансовой) отчетности должна отражаться нижеуказанная информация)

В тыс.руб.

	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	6772	9668
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1354	1934
Постоянные разницы отчетного периода:	655	1218
Постоянная разница I	655	1218
.....		
Постоянная разница N		
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:		
Постоянная разница I		
.....		
Постоянная разница N		(236)
Временные разницы отчетного периода:	189	(236)
Временная разница I	189	
.....		
Временная разница N		
Временные разницы прошлых отчетных периодов:		
Временная разница I		
.....		
Временная разница N		
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	10988	14580
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	2198	2916

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, за 2019 и 2020 годы составили, соответственно, - тыс. руб. и - тыс. руб.

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2020 г.	2019 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении	50100	50100

(в тысячах)		
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)		
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)		
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании		
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	85-21	130-00

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны отсутствуют.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски на 31 декабря 2020 г. не создавался.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не выдало обеспечения третьим лицам.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020г. Общество не получило обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не было.

21. ПЛАНЫ ОБЩЕСТВА ПО ПРИВЕДЕНИЮ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ В СООТВЕТСТВИЕ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩЕГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Чистые активы Общества на 31 декабря 2018 году положительные и составляют 75840 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2019 году положительные и составляют 82356 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2020 году положительные и составляют 86625 тыс. руб.

Отрасль осуществления деятельности АО «ГК «Татарстан» относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность АО «ГК «Татарстан» сложившаяся ситуация оказала значительное влияние. Это выразилось в падении объемов выручки на 68448 тыс. руб., сокращении численности работающих до 95 чел.

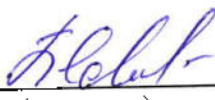
Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

В мае и июне 2020г. Обществом была получена Государственная субсидия по поручению Президента России (постановление №576 от 24.04.2020г.) в сумме 2887 тыс.руб. Субсидия была израсходована на выдачу заработной платы.

В июле 2020г. Была получена субсидия по постановлению Правительства РФ №976 от 02.07.2020г. на проведение мероприятий по профилактике новой коронавирусной инфекции в сумме 717 тыс.руб. Субсидия была полностью использована для проведения мероприятий по борьбе с коронавирусной инфекцией.

Общество также подтверждает, что не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор



(подпись)

Белиева О.Ю.

(расшифровка подписи)



« 19 » марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Беляева Оксана Юрьевна

(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 786	10 148	10 510
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



Беляева Оксана Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-


 Руководитель  **Беляева Оксана Юрьевна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Беляева Оксана Юрьевна

(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	12 742	-	75 246	-	(68 181)	(205)	-	-	21	1	19 602	-	-
	5530	за 2019г.	23 260	-	45 733	-	(56 047)	(204)	-	-	-	-	12 742	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	4 419	-	4 261	-	(66)	(203)	-	-	-	-	8 411	-	-
	5531	за 2019г.	4 999	-	1 722	-	(2 098)	(204)	-	-	-	-	4 419	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	466	-	215	-	(35)	(2)	-	-	-	-	644	-	-
	5532	за 2019г.	450	-	62	-	(46)	-	-	-	-	-	466	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	5 956	-	4 529	-	(967)	-	-	-	-	-	9 518	-	-
	5533	за 2019г.	14 975	-	5 944	-	14 963	-	-	-	-	-	5 956	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2020г.	1	-	145	-	(145)	-	-	-	X	X	1	-	-
	5534	за 2019г.	29	-	439	-	(467)	-	-	-	X	X	1	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 2020г.	656	-	25 608	-	(25 751)	-	-	-	X	X	513	-	-
	5535	за 2019г.	579	-	33 414	-	(33 337)	-	-	-	X	X	656	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5516	за 2020г.	1 244	-	40 488	-	(41 217)	-	-	-	X	X	515	-	-
	5536	за 2019г.	2 228	-	4 152	-	(5 136)	-	-	-	X	X	1 244	-	-
Итого	5500	за 2020г.	12 742	-	75 246	-	(68 181)	(205)	-	X	X	X	19 602	-	-
	5520	за 2019г.	23 260	-	45 733	-	(56 047)	(204)	-	X	X	X	12 742	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	609	-	327	-	341	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	219	-	327	-	341	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	390	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	14 662	10 155	-	(14 662)	-	-	-	10 155	
	5580	за 2019г.	12 135	14 662	-	(12 095)	(40)	-	-	14 662	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	190	206	-	(190)	-	-	-	206	
	5581	за 2019г.	186	190	-	(186)	-	-	-	190	
авансы полученные	5562	за 2020г.	3 866	2 667	-	(3 866)	-	-	-	2 667	
	5582	за 2019г.	2 581	3 866	-	(2 541)	(40)	-	-	3 866	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	6 836	4 526	-	(6 836)	-	-	-	4 526	
	5583	за 2019г.	5 519	6 836	-	(5 519)	-	-	-	6 836	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	-	1	-	-	-	-	-	1	
	5586	за 2019г.	16	-	-	(16)	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2020г.	1 461	1 847	-	(1 461)	-	-	X	X	1 847
	5587	за 2019г.	2 287	1 461	-	(2 287)	-	-	X	X	1 461
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5568	за 2020г.	1 321	657	-	(1 321)	-	-	X	X	657
	5588	за 2019г.	1 225	1 321	-	(1 225)	-	-	X	X	1 321
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5569	за 2020г.	988	251	-	(988)	-	-	X	X	251
	5589	за 2019г.	321	988	-	(321)	-	-	X	X	988

Итого	5550	за 2020г.	14 662	10 155	-	(14 662)	-	X	X	X	10 155
	5570	за 2019г.	12 135	14 662	-	(12 095)	(40)	X	X	X	14 662

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Беляева Оксана Юрьевна

(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	12 317	21 886
Расходы на оплату труда	5620	30 307	66 288
Отчисления на социальные нужды	5630	5 956	15 638
Амортизация	5640	5 212	5 134
Прочие затраты	5650	9 134	10 517
Итого по элементам	5660	62 926	119 463
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 318	9 836
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	67 244	129 299

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Беляева Оксана Юрьевна

(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Беляева Оксана Юрьевна

(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		3 604		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		3 604		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2020г.	5911	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-



Руководитель *Беляева Оксана Юрьевна*
(подпись)

Беляева Оксана Юрьевна
(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.