

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «АКВА-ТРАСТ»

за 2020 год

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "АКВА-ТРАСТ" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АКВА-ТРАСТ» зарегистрировано ИФНС № 9 по Республике Крым 22.07.2014, ОГРН 1149102022871, ИНН 9102015524, КПП 910301001; юридический адрес: Республика Крым, г.Ялта, ул.Коммунаров, 7А, лит А, пом.6

1.1. Уставный капитал: 146 570 (сто сорок шесть тысяч пятьсот семьдесят) рублей (полностью оплачен).

1.2. Учредители организации:

- 1) ВЕСТЕЛЛИН КОММЕРШИАЛ ЛТД, созданная и зарегистрированная 18 октября 2005 года согласно законодательству Республики Маршалловы острова под регистрационным номером 16467, местонахождение: 96960, Маршалловы острова, город Маджуро, шоссе Аджелтейк, Траст Компани Комплекс; 50% уставного капитала – 73285 рублей;
- 2) КАМОЛЕТИА ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛТД, созданная и зарегистрированная 30 ноября 2012 года согласно законодательству Британских Виргинских островов, номер компании БВО 1747047, местонахождение: Крейгмур Чемберз, город Роуд, Тортола, Британские Виргинские Острова; 22% уставного капитала – 32245,4 рублей;
- 3) ООО «ПАП СОЛЮШНЗ», созданная и зарегистрированная 05.04.2016 согласно законодательству Республики Сейшелы, регистрационный номер 181484. Местонахождение: Республика Сейшелы, О.МАЭ, г. Виктория Фрэнсис Рэйчел Стрит Саунд энд Вижн хауз 2-й эт. офис 1; 6% уставного капитала – 8794,2 рубля;
- 4) Репецкая Татьяна Леонидовна, дата рождения 24.08.1974, место рождения Кишинев Молдавской ССР, паспорт 45 19 374590, выдан ГУ МВД России по г. Москве, код подразделения 770-066, дата выдачи 17.09.2019; зарегистрирована по адресу: РФ, г. Москва, ул. Нежинская, д. 1, корп. 1, кв. 129; ИНН 771902939845; 22% уставного капитала – 32245,4 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года действиями компании ВЕСТЕЛЛИН КОММЕРШИАЛ ЛТД руководит гражданка Кипра Гиоргоула Зиносос, 27.09.1975 года рождения, место рождения – Лемесос, паспорт E411461; адрес: 40 Мавровоуниоу, 7733 Калавасос, Ларнака, Кипр, являющаяся директором компании.

Акционером ВЕСТЕЛЛИН КОММЕРШИАЛ ЛТД является компания Протеас Трастис Лтд., созданная и зарегистрированная согласно законодательству Республики Кипр под регистрационным номером 329084, местонахождение: 3026, Республика Кипр, Лимассол, 155 Арх. Макариу III Авеню, Протеас Хаус, 5-й этаж.

Действиями компании КАМОЛЕТИА ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛТД руководит гражданин Кипра Менелаос Сазос 10.01.1974 года рождения; паспорт K00227788; место рождения – Пелендри; адрес: 7 Леочароус Кипрос Корт 302 3086, Кипр, является директором компании.

Акционером КАМОЛЕТИА ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛТД является компания Протеас Трастис Лтд., созданная и зарегистрированная согласно законодательству Республики Кипр под регистрационным номером 329084, местонахождение: 3026, Республика Кипр, Лимассол, 155 Арх. Макариу III Авеню, Протеас Хаус, 5-й этаж.

Акционером и лицом, руководящим действиями ООО «ПАП СОЛЮШНЗ» является Молли Рита Розели – 1 акция (100% уставного капитала); 01.10.1964 года рождения; гражданка Республики Сейшелы, Паспорт NO120999, выдан 14.12.2016 года паспортным офисом, адрес: Ансе Балеин 5, Махе, Сейшелы.

1.3. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД:

55.10 — Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

Также организация осуществляет и другие виды деятельности:

68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

56.10.1 – деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;

96.01 – Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий

52.21.24 – деятельность стоянок для транспортных средств

77.39 – аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенные в другие группировки.

1.4. ООО «АКВА-ТРАСТ» является участником свободно-экономической зоны на территории Республики Крым по договору №904/17 от 28.04.2017г.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников на 31 декабря 2020 года – 28 человек.

1.6. Филиалы, представительства отсутствуют. Обособленные подразделения на отдельный баланс не выделяются.

1.7. ООО «АКВА-ТРАСТ» в 2020 году не осуществляло совместную деятельность.

1.8. ООО «АКВА-ТРАСТ» в 2020 году не осуществляло деятельность по договору доверительного управления имуществом.

1.9. События после отчетной даты, которые могли повлиять на финансовое состояние организации, отсутствуют.

1.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

1.11. Операции по договорам, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не осуществлялись.

1.12. ООО «АКВА-ТРАСТ» в 2020 году не получало государственную помощь, предусмотренную в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «АКВА-ТРАСТ» на 2020 год утверждена приказом генерального директора от 27.12.2019 №2712019-од.

2.1. Выручка от реализации товаров и оказания услуг определяется по отгрузке. Доходы от сдачи имущества в аренду являются доходами от реализации.

2.2. Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все расходы на приобретение материалов, работ, услуг, используемых при реализации товаров и оказании услуг, кроме общехозяйственных затрат;
- расходы на оплату труда персонала,
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

2.3. Расходы, связанные с оказанием услуг, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

2.4. Объект принимается к учету в качестве основного средства если стоимость объекта превышает 40000 рублей.

2.5. Применяется линейный метод амортизации основных средств. Переоценка объектов основных средств не проводится. Амортизационная премия не применяется.

2.6. Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости с учетом транспортных расходов, связанных с их приобретением.

2.7. Списание МПЗ в эксплуатацию осуществляется по методу FIFO.

2.8. Незавершенные капитальные вложения отражаются в балансе по строке 1150 «Основные средства»

2.9. В составе денежных средств и денежных эквивалентов организация отражает остатки денежных средств в кассе и на расчетном счете, а также денежные переводы в пути на отчетную дату.

2.10. В отчете о финансовых результатах из состава прочих расходов отдельно выделяются проценты к уплате по договорам займа, начисленные за отчетный период.

2.11. В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей, платежей поставщикам организация отражает без учета НДС.

2.12. В отчете о движении денежных средств платежи в связи с оплатой труда отражаются с учетом страховых взносов.

2.13. В учетной политике организации на 2020 год произошли следующие изменения: Установлено, что учет средств, поступивших от турагентов по агентским договорам ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Указанное изменение не привело к необходимости проведения корректировок.

3. Информация о связанных сторонах.

В 2020 году ООО «АКВА-ТРАСТ» предоставило денежные средства по договорам беспроцентного займа ООО «ЮЖНО-КРЫМСКОЕ БЮРО ПУТЕШЕСТВИЙ» ИНН 9103065214 на сумму 1 130 000 рублей. В соответствии с условиями договоров займы предоставлены на 2 года.

4. Финансовые показатели

4.1. Убыток по итогам 2020 года составил 4 345 650 руб.

4.2. Выручка за 2020 год составила 44 466 833 рублей, в т.ч. по видам деятельности:

Вид деятельности	рублей	%
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	33 341 766	74,98
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	5 700 275	12,82
Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания	3 690 988	8,3
Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий	53 138	0,12
Деятельность стоянок для транспортных средств	1 459 833	3,28
Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенные в другие группировки	220 833	0,5
Деятельность по организации конференций и выставок	0	0

Доход по прочей деятельности – 16 273 рублей.

4.3. Затраты на оказание услуг и реализацию товаров в 2020 году, рублей:

Себестоимость – 54 160 572, в т.ч.

-фонд оплаты труда – 10 449 304

-амортизация основных средств – 26 771 644

Управленческие расходы – 6 546 552

Прочие расходы – 3 177 094 рубля

Существенным фактором, повлиявшим на деятельность организации в 2020 году, выручку и финансовый результат в целом, стали введенные ограничения в связи с распространением новой коронавирусной инфекции **COVID-19**. Так, в соответствии с п.12.3 Указа Главы Республики Крым Аксенова С.В. от 17.03.2020 № 63-У «О введении режима повышенной готовности на территории Республики Крым» на период с 28 марта по 01 июля 2020 года в отеле приостановлено бронирование мест, прием и размещение гостей. Деятельность предприятия приостановлена, отменены бронирования номеров на апрель – июнь 2020 года в полном объеме, что привело к снижению выручки от реализации за данный период на 99,5 % по сравнению с аналогичным периодом 2019г. Единственным видом деятельности, который организация продолжала осуществлять во 2 квартале 2020года, было предоставление имущества в аренду, в т.ч. офисных помещений. В связи со сложной ситуацией руководство организации существенно снизило размер арендной платы.

Кроме этого, в связи с отрицательным развитием сложившейся эпидемиологической обстановки в стране, даже после возобновления работы отеля продолжались отмены ранее осуществленных броней на период июль - октябрь 2020года. Всего за 2020 год гостям возвращено 5 779 965 рублей. Для сохранения оплаченных ранее броней руководство организации разработало ряд акционных программ для гостей, которые не станут отменять брони, а перенесут дату заезда на более поздний период.

Для обеспечения хозяйственной деятельности в период введенных ограничений, для выплаты заработной платы, для оплаты налогов и сборов, организация была вынуждена брать краткосрочные займы на общую сумму 1 900 000 рублей.

Для возобновления деятельности с 01.07.2020 в режиме повышенной готовности в связи с распространением коронавирусной инфекции, организация была вынуждена понести дополнительные

расходы в сумме 163545 рублей на приобретение средств индивидуальной защиты, защитных экранов, рециркуляторы, термометры бесконтактные, облучатель настенный, на проведение ПЦР-тестов.

Помощь, предусмотренную государством для наиболее пострадавших отраслей экономики в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции, ООО «АКВА-ТРАСТ» не получало.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020

По строке 1150 Основные средства отражается движение основных средств (счет 01) и незавершенных капитальных вложений (счета 07 и 08)

5.1. Наличие и движение основных средств:

Наименование	На 31.12.2019		Изменения за период			На 31.12.2020		
	Первонач. стоимость	Накопл. амортиз	Поступило	Выбыло		Начислено амортизац	Первонач. Ст-ть	Амортиз
				Первонач. Ст-ть	Амортизация			
ОС, всего, в т.ч.	511566777	136976270	4697068			26771076	516263845	163747346
Машины и оборудование, Хоз.инвентарь	84152337	43245176	4697068			26771076	88849405	51570865
Здания	184469578	26302543				5927348	184469578	32229891
Земельные участки	16729163	-					16729163	
Сооружения	226215699	67428551				12518039	226215699	79946590

5.2. Незавершенные капитальные вложения

На 31.12.2019 незавершенные капитальные вложения – 7 611 160

На 31.12.2020 незавершенные капитальные вложения – 5 061 730

5.2. Строка 1210 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На 31.12.2019	Поступило	Выбыло	На 31.12.2020
Запасы, всего, в т.ч.:	2 634 502	8 881 114	8 002 159	3 474 790
Сырье и материалы	2 380 227	7 294 736	6 398 345	3 276 618
Товары	254 275	1 586 494	1 642 597	198 172

5.3. Строка 1230 Дебиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2019		Изменения за период		На 31.12.2020	
	Учетная по условиям договора	Резерв	Поступление	Погашение	Учетная по условиям договора	Резерв
Дебиторская зад-ть всего, в т.ч.	1496447		57409069	52288389	6617127	
Расчеты с покупателями и заказчиками	1002559		51458349	52091748	369160	
Авансы выданные	392717		5950720	164286	6179151	
Прочая	101171			32355	68816	

5.4. Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2020 по данной строке отражены остатки:

- на расчетных счетах в сумме 2 673 988,80 рублей
- в кассе организации в сумме 225 719,47 рублей
- денежные переводы в пути на 31.12.2020 в сумме 129793,00 рублей.

5.5. По строке 1410 Заемные средства отражается задолженность по полученным долгосрочным займам с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, а также задолженность по процентам по долгосрочным займам, которые предстоят к погашению в течение 12 месяцев.

Наименование	На 31.12.2019		Изменения за период		На 31.12.2020	
	Учтенная по условиям договора	Резерв	Поступление	Погашение	Учтенная по условиям договора	Резерв
Долгосрочная Кредиторская зад-ть всего, в т.ч.	803532378		2635699		806 168 077	
Займы	803532378		2635699		806 168 077	

5.6. По строке 1510 Заемные средства отражается задолженность по краткосрочным займам на конец отчетного периода с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода

Наименование	На 31.12.2019		Изменения за период		На 31.12.2020	
	Учтенная по условиям договора	Резерв	Посутпление	Погашение	Учтенная по условиям договора	Резерв
Краткосрочные Займы	1508987		1922057	3431044	-	

5.7. По строке 1520 Кредиторская задолженность отражается краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода

Наименование	На 31.12.2019		Изменения за период		На 31.12.2020	
	Учтенная по условиям договора	Резерв	Посутпление	Погашение	Учтенная по условиям договора	Резерв
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в т.ч.	6902528		33872726	31286468	9487786	
Расчеты с поставщиками	3629110		28247891	28014050	3862951	
Авансы полученные	2996743		4134245	2996743	4134245	
Расчеты по налогам и взносам	275675		1490590	275675	1490590	

5.8. Оплата труда

Кредиторская и дебиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2020 отсутствует.

Генеральный директор ООО «АКВА-ТРАСТ» Цема А.Н.

18.02.2021