

**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**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло	накоплено	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	123	(64)	-	-	(59)	-	-	-	123	(123)
В том числе:	5110	за 2019г.	123	(5)	-	-	(59)	-	-	-	123	(64)
Сайт	5101	за 2020г.	123	(64)	-	-	(59)	-	-	-	123	(123)
	5111	за 2019г.	123	(5)	-	-	(59)	-	-	-	123	(64)

с. 1

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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	354
в том числе:			
Другие виды основных средств	5261	-	354
Уменьшение стоимости объектов основных средств в том числе:	5270	-	-
	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	-	-	-
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	654 733	687 084	720 241
Здания	5287	650 184	682 535	715 692
Земельные участки	5288	4 549	4 549	4 549

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	Выбыло (погашено)		начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	40 001	-	-	-	-	-	-	-	40 001	-	-
	5315	за 2019г.	29 501	-	15 000	(4 500)	-	-	-	-	40 001	-	-
в том числе:													
Займы	5306	за 2020г.	40 001	-	-	-	-	-	-	-	40 001	-	-
	5316	за 2019г.	29 501	-	15 000	(4 500)	-	-	-	-	40 001	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	40 001	-	-	-	-	-	-	-	40 001	-	-
	5310	за 2019г.	29 501	-	15 000	(4 500)	-	-	-	-	40 001	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2020г.	3 195	-	121 209	(121 538)	-	-	-	X	2 867	-
	5420	за 2019г.	3 184	-	142 930	(142 919)	-	-	-	X	3 195	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 688	-	5 778	(6 032)	-	-	-	-	1 435	-
	5421	за 2019г.	1 410	-	7 292	(7 014)	-	-	-	-	1 688	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	1 507	-	10 438	(10 513)	-	-	-	-	1 432	-
	5423	за 2019г.	1 774	-	14 640	(14 907)	-	-	-	-	1 507	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	103 762	(103 762)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	119 456	(119 456)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	1 231	(1 231)	-	-	-	-	-	-
			-	-	1 542	(1 542)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	19 157	(9 459)	24 695	-	(20 912)	(324)	(2)	-	-	(22 616)	(9 531)	-	-	-	-
в том числе:	5530	за 2019г.	44 736	(29 467)	31 204	-	(56 476)	(307)	(273)	-	-	19 157	(9 459)	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 777	(639)	19 684	-	20 210	(20)	(2)	-	-	1 231	(700)	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2019г.	3 344	(809)	15 558	-	(17 105)	(20)	(270)	-	-	1 777	(639)	-	-	-	-
	5512	за 2020г.	847	(40)	135	-	(97)	(1)	-	-	-	884	(61)	-	-	-	-
Прочая	5532	за 2019г.	3 824	(69)	1 850	-	(4 825)	(2)	(3)	-	-	847	(40)	-	-	-	-
	5513	за 2020г.	638	(15)	383	-	(358)	(303)	-	-	-	361	(4)	-	-	-	-
Расчеты по займам выданным	5533	за 2019г.	25 099	(19 823)	5 647	-	(29 823)	(285)	-	-	-	638	(15)	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2020г.	14 631	(8 766)	4 440	-	-	-	-	-	-	19 071	(8 766)	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	1 207	(8 766)	3 424	-	-	-	-	-	-	14 631	(8 766)	-	-	-	-
	5515	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	19 157	(9 459)	24 695	1	(20 912)	(324)	(2)	-	-	(22 616)	(9 531)	-	-	-	-
	5520	за 2019г.	44 736	(29 467)	31 204	-	(56 476)	(307)	(273)	-	-	19 157	(9 459)	-	-	-	-

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	9 519	-	9 461	-	40 188	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	687	-	638	-	1 142	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	61	-	40	-	82	-
прочая	5543	5	-	8 766	-	10 827	-
расчеты по займам выданным	5544	8 766	-	17	-	28 137	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	16 692	11 497	70	(4 658)	-	17 977
в том числе:	5580	за 2019г.	23 442	6 234	-	(7 339)	-	16 692
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	4 715	2 069	-	(3 332)	-	3 430
	5581	за 2019г.	5 185	3 135	-	(1 415)	-	4 715
авансы полученные	5562	за 2020г.	3 739	2 651	-	(1 035)	-	5 238
	5582	за 2019г.	3 927	1 935	-	(1 78)	-	3 739
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	6 545	2 052	70	(1 78)	-	8 489
	5563	за 2019г.	7 846	135	-	(1 436)	-	6 545
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1 693	4 816	-	(1 079)	-	821
	5586	за 2019г.	6 483	1 029	-	(848)	-	1 693
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	16 692	11 497	70	(4 658)	-	17 977
	5570	за 2019г.	23 442	6 234	-	(7 339)	-	16 692

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	16 019	20 993
Расходы на оплату труда	5620	29 347	29 991
Отчисления на социальные нужды	5630	7 799	10 386
Амортизация	5640	38 364	39 362
Прочие затраты	5650	47 277	59 854
Итого по элементам	5660	138 806	160 631
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	138 806	160 631

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 343	2 659	2 808	-	5 194
в том числе:						
Резерв на оплату ежегодных отпусков	5701	2 343	3 087	2 808	-	2 622
Резерв на выплату премии	5702	-	2 572	-	-	2 572

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
Здания	5810	275 046	-	-
Земельные участки	5811	262 863	-	-
	5812	12 184	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью

«Онега Палас»

Основные сведения об организации

ОГРН: 1061001075321

ИНН: 1001185003

КПП: 100101001

Зарегистрировано в ИФНС России №1001 по г. Петрозаводску «30» ноября 2006 г.
Свидетельство 10 № 000961584

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 65 человек.

Основной вид деятельности Общества:

55.10 – Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Полномочия исполнительного органа Общества переданы по договору управления ООО "КОСМОС ОГ"

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 1 800 000 000 рублей.

Сведения об учетной политике организации

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Инвентаризация ОС производится не реже 1 раз в 3 года.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Расходы вспомогательного производства учитываются на 23 счете (Прачечная и бельевая) и закрывается ежемесячно на 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К денежным эквивалентам относятся текущие инвестиции, срок погашения которых не превышает 3-х месяцев.

Общие сведения о финансовой деятельности организации

Несмотря на то, что деятельность гостиниц оказалась наиболее пострадавшим видом деятельности в 2020 году в связи с вызванной коронавирусом нового типа вспышкой заболевания, это не повлияло на существенное сокращение доходов Общества за отчетный период.

В обеспечение исполнения обязательств ООО «Космос Отель Групп» по основному обязательству в мае 2020 года ООО «Онега Палас» предоставило в залог следующее имущество и права:

- Здание гостиничного комплекса, находящееся по адресу: РК, г. Петрозаводск, ул. Куйбышева, 26, кадастровый номер: 10:01:0010108:10, залоговой стоимостью 262 862 880 руб.;

- Земельный участок, общей площадью 11 694 кв.м., залоговой стоимостью 12 183 500 руб.

В июле 2020 года между ООО «Онега Палас» и ПАО «Совкомбанк» был заключен кредитный договор на предоставление кредитной линии с лимитом выдачи в размере 4 813 487,50 руб. на срок до 30 июня 2021 года.

Информация о связанных сторонах

Со списком аффилированных лиц, входящих в группу компаний ПАО АФК «Система» можно ознакомиться на корпоративном сайте ПАО АФК «Система» по адресу [http:// www.sistema.ru](http://www.sistema.ru) в разделе «Раскрытие информации».

Таблица - Информация о связанных сторонах за 2020 год

Организация - Связанная сторона	Вид операции	Стоимость операций за 2020 год, тыс. руб.	Стоимость по незавершенным на конец года операциям, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов;	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	Списанная дебиторская задолженность по всем основаниям
Основное хозяйственное общество						
ООО «КОСМОС ОГ» ИНН 7730187428	приобретение услуг - исполнение функций ЕИО	985	-----	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	-----	-----
ООО «КОСМОС ОГ» ИНН 7730187428	выдача займа	-----	40 001	Согласно договору перечисление денежных средств на р/с организации	-----	-----
ООО «КОСМОС ОГ» ИНН 7730187428	проценты по займу	4 440	10 305	Согласно договору выплата одновременно с погашением займа	-----	-----
Другие связанные стороны по п.6 пп.3 ПБУ 11/2008						
ООО «АБ- САФЕТИ» ИНН 7718116371	приобретение услуг охраны	3 331	235	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	-----	-----
ПАО "ГК "КОСМОС" ИНН 7717016198	Продажа товаров на комиссии	41	7	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	-----	-----
ООО "ШУЙСКАЯ ЧУПА" ИНН 1006013142	Предоставление услуг по проведению мероприятия	1 791	11	Согласно договору оплата денежными средствами по факту оказания услуг	-----	-----
ООО "ШУЙСКАЯ ЧУПА" ИНН 1006013142	Предоставление услуг прачечной	92	-----	Согласно договору оплата денежными средствами по факту оказания услуг	-----	-----

ПАО "МТС" ИНН 7740000076	приобретение услуг связи	403	29	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	----	----
ПАО "МТС- БАНК" ИНН 7702045051	предоставление услуг аренды места под банкомат	7	----	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	----	----
ПАО "МТС- БАНК" ИНН 7702045051	размещение депозита	340 000	21 000	Согласно договору перечисление по факту образования свободных денежных средств	----	----
ПАО "МТС- БАНК" ИНН 7702045051	проценты по депозиту	451	----	Согласно договору зачисление денежных средств по завершению депозитной сделки	----	----
ПАО "МТС- БАНК" ИНН 7702045051	приобретение услуг РКО	1 494	----	Согласно договору оплата денежными средствами	----	----
ООО "УК "СЕГЕЖА ГРУПП" ИНН 7702633864	предоставление гостиничных услуг	195	7	Согласно договору оплата денежными средствами	----	----
ООО "УК "СЕГЕЖА ГРУПП" ИНН 7702633864	предоставление услуг по проведению мероприятия	254	81	Согласно договору оплата денежными средствами	----	----
ПАО "ДЕТСКИЙ МИР" ИНН 7729355029	Приобретение ТМЦ	16	----	Согласно договору оплата денежными средствами	----	----
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)						
Генеральный менеджер	Вознаграждение с учетом страховых взносов	2 665	----	----	----	----
Члены Совета директоров	----	----	----	----	----	----
Члены ревизионной комиссии	----	----	----	----	----	----
Бенефициарные владельцы						
Евтушенков Владимир Петрович	----	----	----	----	----	----

