

**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		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.
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 давних 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.	-	-	-	-	

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.	491	470	-	(962)	-
	5250	за 2019г.	-	491	-	-	491
в том числе: Дооборудование, модернизация, реконструкция ОС	5241	за 2020г.	491	-	-	(491)	-
	5251	за 2019г.	69	605	-	(183)	491
приобретение инвентаря и оборудования	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	532	20 318	-	(20 850)	-
машины и оборудование	5243	за 2020г.	-	418	-	(418)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2020г.	-	53	-	(53)	-
	5254	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	491	183
в том числе: гостиница (инв. ОС01365)	5261	491	69
система пожаротушения здания	5262	-	114
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	-	-	-
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	221 197	221 197	247 281
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	804 810	842 791	881 177
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	26 600	(13 600)	-	(14 400)	13 600	-	-	12 200	-	-
	5315	за 2019г.	13 600	(13 600)	13 000	-	-	-	-	26 600	(13 600)	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2020г.	13 000	-	-	(800)	-	-	-	12 200	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	13 000	-	-	-	-	13 000	-	-
Депозит	5307	за 2020г.	13 600	(13 600)	-	(13 600)	13 600	-	-	-	-	-
	5317	за 2019г.	13 600	(13 600)	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	26 600	(13 600)	-	(14 400)	13 600	-	-	13 600	(13 600)	-
	5310	за 2019г.	13 600	(13 600)	13 000	-	-	-	-	26 600	(13 600)	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				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.	1 061 916	17 700	99 434	(35 853)	-	59 500	-	-	1 202 697	
в том числе:	5571	за 2019г.	1 087 202	-	118 622	-	(84 408)	(59 500)	-	-	1 061 916	
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	1 061 916	17 700	99 434	(35 853)	-	59 500	-	-	1 202 697	
	5573	за 2019г.	1 087 202	-	118 622	-	(84 408)	(59 500)	-	-	1 061 916	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	114 565	23 076	263	(21 051)	(13 098)	(59 500)	-	-	44 255	
в том числе:	5580	за 2019г.	104 875	149 164	-	(198 973)	-	59 500	-	-	114 565	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	10 323	10 170	5	(5 221)	(12)	-	-	-	15 265	
	5581	за 2019г.	4 455	7 363	-	(1 495)	-	-	-	-	10 323	
авансы полученные	5562	за 2020г.	25 644	2 512	-	(9 508)	(13 087)	-	-	-	5 561	
	5582	за 2019г.	24 478	6 870	-	(5 704)	-	-	-	-	25 644	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	19 098	4 849	74	(6 197)	-	-	-	-	17 824	
	5583	за 2019г.	16 419	70 427	-	(67 748)	-	-	-	-	19 098	
кредиты	5564	за 2020г.	-	5 545	35	(26)	-	-	-	-	5 554	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	59 500	-	-	-	-	(59 500)	-	-	-	
	5585	за 2019г.	59 500	-	-	(59 500)	-	59 500	-	-	59 500	
прочая	5566	за 2020г.	-	-	150	(99)	-	-	-	-	51	
	5586	за 2019г.	22	43	-	(65)	-	-	-	-	-	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2020г.	1 176 481	40 776	99 697	(56 904)	(13 098)	X	X	X	1 246 952	
	5570	за 2019г.	1 192 077	149 164	118 622	(198 973)	(84 408)	X	X	X	1 176 481	

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	20 377	43 885
Расходы на оплату труда	5620	20 838	65 934
Отчисления на социальные нужды	5630	11 477	18 796
Амортизация	5640	36 360	46 528
Прочие затраты	5650	102 893	158 637
Итого по элементам	5660	191 945	333 780
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	191 945	333 780

* - 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	3 858	3 247	-	(41)	570
в том числе:						
резервы по отпускам и премиям	5701	3 858	(3 247)	-	(41)	570

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				
5810		4 749 052	6 114 415	7 002 815
в том числе:				
5811		1 617 190	1 617 190	1 617 190
5812		339 014	339 014	339 014
5813		608 192	1 176 846	1 378 347
5814		2 184 656	2 981 365	3 668 264

9 Общая информация

Полное наименование	Акционерное Общество «Фортуна»
Сокращенное наименование	АО «Фортуна»
Адрес местонахождения	115114, г. Москва, Кожевническая ул., дом 8, строение 3
ОГРН	1047796908455
Численность работающих на 31.12.2020	47 человек
Основные виды деятельности, осуществляемые в проверяемом периоде	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
Состав исполнительных органов	Генеральный менеджер: Хачатрян Ваге Климентович Управляющая организация: ООО «РГО» в период с 01.01.2019 по н.в. в лице президента Швейна А.Ю.
Состав членов контрольных органов	Ревизор – Лазутина С.В. Аудитор – ЗАО «Аудит-Гарантия М»
Обособленные подразделения и филиалы на 31.12.2020	Отсутствуют

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

10 Основные элементы учетной политики

1. Основные средства

В составе основных средств отражены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств стоимостью более 40 000 рублей за единицу, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев. Общество применяет линейный метод амортизации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, расходы будущих периодов, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показатели представляются отдельно, если они существенны. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу раскрываемого показателя превышает пять процентов.

4. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде.

5. Запасы

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение (с учетом всех расходов, связанных с приобретением).

Отпуск материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

6. Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной

стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

7. Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также, векселя кредитных организаций, со сроком погашения до трех месяцев.

8. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов - это затраты, которые списываются постепенно.

У Общества к расходам будущих периодов относятся затраты на лицензионные программные обеспечения, затраты на добровольное имущественное страхование, включая ДМС, затраты на лицензии.

Списываются такие затраты на расходы равномерно в течение периода, к которому они относятся.

9. Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы: деятельность гостиниц, деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, ресторанов

Определение даты получения дохода – метод начисления.

10. Расходы

Расходы вспомогательных производств (Прачечная и Столовая) учитываются на счете 23 и ежемесячно закрываются на счета: 20 «Производственные расходы», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 91.02 «Прочие расходы», по принципу распределения, учитывающему подразделение, образовавшее расход, и направленность расхода (производственный/не производственный). Заккрытие происходит автоматически.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 и ежемесячно закрываются на счет 20 «Основное производство» согласно методу распределения, предусмотренному 1С Предприятие - «с учётом всей выручки от оказанных услуг».

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 и списываются полностью в отчетном году в качестве управленческих расходов в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы на продажу обобщают все рекламные и маркетинговые расходы Общества учитываются на счете 44 и списываются полностью в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

11 Раскрытие существенных показателей

Основные средства:

Информация о наличии и движении основных средств, учитываемых на балансе, приведена в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу.

Группа учета ОС	на 31.12.2020	
	Остаточная стоимость ОС, тыс. руб.	Доля, %
Здания	804 811	94,80
Сооружения	5 787	0,68
Машины и оборудование (кроме офисного)	36 855	4,3
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 472	0,22
Итого	848 925	100,00

В обеспечение надлежащего исполнения обязательств ООО «РГО» (Заемщик), перед «Газпромбанк» (АО) (Залогодержатель) по Договору об открытии кредитной линии № 313/17-Р от 09.02.2018г. АО «ФОРТУНА» (Залогодатель) по Договору об ипотеке (Залог недвижимого имущества) № 313/17-Р-ЗНИ-5 от 27.12.2018г. передает в залог:

- недвижимое имущество (здание)

- право аренды земельного участка, принадлежащей на праве аренды по договору №М-01-0136126 от 21.07.2011.

По всему имуществу, переданному в залог, существует ограничение использования: изменять, отчуждать, передавать в аренду, лизинг, передавать в доверительное управление.

Сумма обеспечения на 31.12.2020 составляет 1 956 204 тыс. руб.

По Договору поручительства от 28.12.2018г. № 18/18-Р-П-7 АО «ФОРТУНА» (Поручитель) обязывается солидарно с ООО «Дубининская Плюс» ОГРН 1147746422273 ИНН 7705558238 (Должник) отвечать перед «Газпромбанк» (АО) (Кредитор) за исполнение Должником его обязательств по Договору об открытии кредитной линии от 02.02.2018г. № 18/18-Р в сумме лимита 850 000 тыс. руб. Сумма обеспечения кредита на 31.12.2020г. составляет 608 192 тыс. руб.

По Договору поручительства от 28.12.2018г. № 313/17-Р-П-3 АО «ФОРТУНА» (Поручитель) обязывается солидарно с ООО «РГО» ОГРН 1117746889424 ИНН 7708749625 (Должник) отвечать перед «Газпромбанк» (АО) (Кредитор) за исполнение Должником его обязательств по Договору об открытии кредитной линии от 09.02.2018г. № 313/17-Р в сумме лимита 2 300 000 тыс. руб. Сумма обеспечения кредита на 31.12.2020г. составляет 2 184 656 тыс. руб.

В связи с переходом на учетную систему 1С была произведена переклассификация объектов основных средств, что не повлияло на первоначальную и остаточную стоимость и суммы начисленной амортизации.

Капитал:

Размер уставного капитала Общества составляет 315 210 тыс. руб.

В связи с отсутствием прибыли дивиденды не начислялись.

Финансовые вложения:

По стр. 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г. отражены краткосрочные финансовые вложения в сумме 12 200 тыс. руб., из них:

- предоставленные займы 12 200 000 тыс. руб.

Состав и сроки предоставленных займов со сроком менее 12 месяцев к отчетной дате представлены в таблице:

<i>Контрагент</i>	<i>Тип вложения</i>	<i>Сумма задолженности на 31.12.2020 г. (руб.)</i>	<i>Резервы под обесценение</i>	<i>ИТОГО балансовая стоимость (руб.)</i>
Предоставленные займы (долгосрочные)		12 200 000,00	0,00	12 200 000,00
Интурист ПАО ВАО	Договор займа БН от 25.02.2018 (срок возврата – по требованию)	12 200 000,00	0,00	12 200 000,00

Заемные средства:

По стр. 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г. отражены долгосрочные обязательства в сумме 1 202 696 865,18 руб., из них:

- предоставленные займы 1 058 221 485,80 тыс. руб.
- начисленные проценты 144 475 379,38 тыс. руб.

Состав и сроки полученных займов со сроком более 12 месяцев к отчетной дате представлены в таблице:

<i>Контрагент</i>	<i>Договор</i>	<i>Срок возврата</i>	<i>Сумма по Договору (руб.)</i>	<i>Сумма задолженности на 31.12.2020 г. (руб.)</i>
67.03, Долгосрочные займы				1 058 221 485,80
ИЖЕВСК-ОТЕЛЬ ООО	Договор займа № ИЖ-ФР-1 от 26.03.2020 (9,4%, срок 31.12.2025)	31.12.2025	4 000 000,00	4 000 000,00
КОСМОС ОГ	Договор займа № 022-17 от 28.06.2017 (12%, срок 31.12.2025)	31.12.2025	11 000 000,00	11 000 000,00
РГО ООО	Договор займа № РГО-ФР-1 от 31.01.2018 (9,35%, срок до 31.01.2025)	31.01.2025	734 400 000,00	734 400 000,00
РГО ООО	Договор займа № РГО-ФР-2 от 22.05.2020 (9,7%, срок до 31.12.2025)	31.12.2025	3 000 000,00	1 700 000,00
РГС НОВОСИБИРСК ООО	Договор займа № НВ-ФР-2 от 26.03.2020 (9,4%, срок до 31.12.2025)	31.12.2025	8 750 000,00	8 750 000,00
РГС СОЧИ ООО	Договор займа № СЧ-ФР-1 от 21.03.2018 (9,4%, срок до 31.12.2024)	31.12.2024	9 240 000,00	9 240 000,00
РГС ЯРОСЛАВЛЬ ООО	Договор займа № ЯР-ФР-1 от 21.03.2018 (9,4%, срок до 31.12.2024)	31.12.2024	289 131 485,80	289 131 485,80
67.04, Проценты по долгосрочным займам				144 475 379,38
ИЖЕВСК-ОТЕЛЬ ООО	Договор займа № ИЖ-ФР-1 от 26.03.2020 (9,4%, срок 31.12.2025)	31.12.2025	278 650,24	278 650,24
КОСМОС ОГ	Договор займа № 022-17 от 28.06.2017 (12%, срок 31.12.2025)	31.12.2025	5 299 438,29	5 299 438,29
РГО ООО	Договор займа № РГО-ФР-1 от 31.01.2018 (9,35%, срок до 31.01.2025)	31.01.2025	51 593 606,56	51 593 606,56
РГО ООО	Договор займа № РГО-ФР-2 от 22.05.2020 (9,7%, срок до 31.12.2025)	31.12.2025	96 522,94	96 522,94
РГС НОВОСИБИРСК ООО	Договор займа № НВ-ФР-2 от 26.03.2020 (9,4%, срок до 31.12.2025)	31.12.2025	633 792,71	633 792,71

РГС СОЧИ ООО	Договор займа № СЧ-ФР-1 от 21.03.2018 (9,4%, срок до 31.12.2024)	31.12.2024	3 250 139,79	3 250 139,79
РГС ЯРОСЛАВЛЬ ООО	Договор займа № ЯР-ФР-1 от 21.03.2018 (9,4%, срок до 31.12.2024)	31.12.2024	83 314 227,85	83 314 227,85
Итого				1 202 696 865,18

По стр. 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г. отражены краткосрочные обязательства в сумме 5 554 руб., из них:

- предоставленный кредит 5 545 тыс. руб.
- начисленные проценты 9 тыс. руб.

Состав и сроки полученных кредитов со сроком менее 12 месяцев к отчетной дате представлены в таблице:

<i>Контрагент</i>	<i>Договор</i>	<i>Срок возврата</i>	<i>Сумма по Договору (руб.)</i>	<i>Сумма задолженности на 31.12.2020 г. (руб.)</i>
66.01 - Краткосрочные кредиты				5 544 229 ,77
БАНК ГПБ (АО)	Кредитный договор № 180/20-Р от 15.07.2020 (2%, срок до 01.03.2021 / 30.06.2021)	до 01.03.2021 / 30.06.2021	5 519 150,00	5 519 150,00
БАНК ГПБ (АО)	Кредитный договор № 180/20-Р от 15.07.2020 (2%, срок до 01.03.2021 / 30.06.2021)	до 01.03.2021 / 30.06.2021	25 688,28	25 688,28
66.02 - Проценты по краткосрочным кредитам				9 391,49
БАНК ГПБ (АО)	Кредитный договор № 180/20-Р от 15.07.2020 (2%, срок до 01.03.2021 / 30.06.2021)	до 01.03.2021 / 30.06.2021		9 391,49

Расчеты по налогу на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Отложенный налог на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование	Возникло		Погашено		Итого:
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
Вычитаемые временные разницы:					
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков			3 290	(658)	(658)
убыток для целей налогообложения	130 130	27 102	5 385	1 077	26 026
Налогооблагаемые временные разницы:					
Основные средства	265	(50)	11 465	2 293	2 243
Налогооблагаемые постоянные разницы:					
Перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств					44
Отложенный налог на прибыль					27 567

Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 20 %;
- условный доход по налогу на прибыль – 29 462 тыс. руб.;
- условный расход по налогу на прибыль – 762 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход - 1 089 тыс. руб.

12 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон приведен в таблице:

№ п/п	Наименование	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Доля принадлежащих Обществу в УК, %
Основное хозяйственное общество			
1	КОСМОС ОГ ООО	Единственный акционер	100
Дочернее общество			
	-	-	-
Другие связанные стороны			
2	ГК КОСМОС ПАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	-
3	РГО ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	-
4	ИЖЕВСК ОТЕЛЬ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	-
5	РГС СОЧИ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	-
6	СБЦ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	-
7	РГС НОВОСИБИРСК ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	
8	РГС ЯРОСЛАВЛЬ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	
9	РЕЕСТР АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	
10	ИНТУРИСТ ПАО ВАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	
11	МТС-БАНК ПАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	

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> в разделе «Раскрытие информации».

Информация о связанных сторонах за 2020 год приведена в таблице:

Связанная сторона и вид операции	Обороты по Дебету	Обороты по Кредиту
Основное хозяйственное общество		1 320
КОСМОС ОГ ООО		
Договор займа № 022-17 от 28.06.2017 (12%, срок 31.12.2025)		1 320
Дочерние хозяйственные общества		
Другие связанные стороны по п.6 пп.3 ПБУ 11/2008		
ГК КОСМОС ПАО	120	1 140
Дог. №12/20/124 от 10.06.2020(бухгалтерское сопровождение)	120	1 140
РГО ООО	33 631	76 912
Договор № бн от 12.11.2018 (услуги управления)	528	3 168
Договор займа № РГО-ФР-1 от 31.01.2018 (9,35%, срок до 31.01.2025)	30 103	68 947
Договор займа № РГО-ФР-2 от 22.05.2020 (9,7%, срок до 31.12.2025)	3 000	4 797
РГС СОЧИ ООО	2 500	971
Договор займа № СЧ-ФР-1 от 21.03.2018 (9,4%, срок до 31.12.2024)	2 500	971
ИЖЕВСК ОТЕЛЬ ООО		4 288
Договор займа № ИЖ-ФР-1 от 26.03.2020 (9,4%, срок 31.12.2025)		4 288
СБЦ ООО	5 659	6 181
Дог. №3-2017 от 30.12.2016 (вед. бухучета)	5 622	6 144
10СА/19-20 от 28.08.2019 (субаренда помещений)	37	37
РГС НОВОСИБИРСК ООО	250	9 634
Договор займа № НВ-ФР-2 от 26.03.2020 (9,4%, срок до 31.12.2025)	250	9 634
РГС ЯРОСЛАВЛЬ ООО		27 178
Договор займа № ЯР-ФР-1 от 21.03.2018 (9,4%, срок до 31.12.2024)		27 178
РЕЕСТР АО	34	45
Дог. №17-12/15 от 19.12.2017	34	45
ИНТУРИСТ ПАО ВАО		800
Договор займа № бн от 25.02.2019 (11,25%, срок по требованию)		800
МТС-БАНК ПАО		3
Договор банковского обслуживания		3

13 Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2020 г. условные обязательства и условные активы у Общества не возникли.

14 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты существенно повлиявших на финансовое положение Общества не произошло.

15 Принцип непрерывности деятельности

Непокрытый убыток на 31.12.2020 по стр.1370 Бухгалтерского баланса составляет 1 161 558 тыс. руб. Задолженность перед акционерами на 31.12.2020 отсутствует. Чистые активы Общества на 31.12.2018 составляли 63 080 тыс. руб., на 31.12.2019 составляют 20 710 тыс. руб., на 31.12.2020 составляют (95 223) тыс. руб.

На отчетную дату существуют события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, в частности недостаточность Чистых Активов в последние 3 года. (Чистые Активы Общества ниже Уставного капитала). Недостаточность чистых активов могут указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность.

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

В 2020 году на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, как и на всю гостиничную отрасль, серьезное влияние оказала пандемия, вызванная вирусом COVID-19.

Постановлением Правительства РФ от 02.04.2020 №409 деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10) была отнесена к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции по состоянию на 01.03.2020. В рамках поддержки гостиничного бизнеса Правительством РФ, Банк ГПБ открыл обществу кредитную линию №180/20-Р в размере 5,519 млн. руб., которая при соблюдении условий сохранения численности будет списана в 2021 году в размере кредита и начисленных процентов, что будет отражено в доходах по результатам деятельности за 2021 год.

Общество подтверждает, что выявленные за отчетный период события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год. Так утвержденный Бюджет Гостиничного дивизиона АФК «Система» на 2021 год предполагает выручку гостиницы «Courtyard by Marriott» (АО «Фортуна») в размене 322,8 млн. рублей. Так же предполагается экономия основных статей операционных расходов на 16-18%. GOP 158,2 млн. рублей и OIBDA составит 127,3 млн. рублей. Прогнозные показатели свидетельствуют о намерениях продолжать деятельность непрерывно в течении последующих 12 месяцев.

Существенные риски, предполагающие перерыв в деятельности Общества, либо свидетельствующие о прекращении исполнения своих обязательств перед кредиторами, отсутствуют.

Руководитель
по доверенности №5 от 12.05.2020

01 марта 2021 г.



Л.В. Скопинцева