

П О Я С Н Е Н И Я

**к Бухгалтерской (финансовой)
отчетности ОАО «Гостиница
«БУДАПЕШТ»**

за 2020 год

Содержание.

1. Общие сведения об Обществе.
2. Основные положения учетной политики.
3. Раскрытие существенной информации.
4. Информация о связанных сторонах.
5. События после отчетной даты.
6. Раскрытие информации по убыткам (планы и мероприятия по восстановлению чистых активов)
7. Риск

1. Общие сведения об обществе

1.1. Наименование Общества

Полное фирменное наименование на русском языке: *Открытое акционерное общество «Гостиница «БУДАПЕШТ»*

Сокращённое наименование на русском языке: *ОАО «Гостиница «БУДАПЕШТ»*

Сокращённое наименование на английском языке: *«Hotel «BUDAPEST» JSC*

1.2. Адрес местонахождения Общества

103051, РФ, г. Москва, Петровские линии, д. 2/18.

1.3. Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:

Регистрация	Документ	Дата	Номер
Московская регистрационная палата	Свидетельство	21 августа 2001 г.	№ 106.086
Государственная регистрационная палата при Министерстве юстиции РФ	Свидетельство о регистрации до 01.07.02 при создании юридического лица	17 июля 2001 г.	№ 1027700253646
Инспекция № 7 МНС России по ЦАО г. Москвы	Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе	23 августа 2001 г.	Серия 77 № 002297162

1.4. Уставный капитал и учредители

Размещенные и объявленные акции Общества по состоянию на 31.12.2020 г.:

Категории (типы) акций	Количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
Размещенные акции:	100	118 800
Обыкновенные именные	100	118 800
Привилегированные	-	-
Объявленные акции:	100	118 800
Обыкновенные именные	100	118 800
Привилегированные	-	-

Объем оплаченной части уставного капитала составляет 11 880 тыс. рублей.

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

Состав акционеров	Доля в УК, %
ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I»	15
ROIL VENTURES LIMITED/РОИЛ ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД (Кипр)	35
ARBEND HOLDINGS LIMITED	41
WYKENAM INVESTMENTS LIMITED	9
Всего	100

Уставный капитал Общества составляет 11 880 тыс. рублей.

1.5. Виды собственности, ресурсов и средств, используемых в деятельности Общества

Общество имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе. Общество осуществляет владение, пользование и распоряжение своим имуществом в соответствии с действующим законодательством и целями своей деятельности. Имущество Общества состоит из оплаченного капитала, полученных доходов, а также иного имущества, приобретенного на основаниях, предусмотренных нормативными актами РФ.

Обществу на праве собственности принадлежат нежилое здание, общей площадью 8 359,9 кв.м. по адресу РФ, г.Москва, ул.Неглинная, д.17, строен.1 (свидетельство о государственной регистрации права 77-77/012-77/011/021/2016-1/1 от 21.07.2016г.).

1.6. Информация об аудиторе Общества

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Групп»
Сокращенное наименование	ООО «Аудит Групп»
Место нахождения	127051, г.Москва, ул. Трубная, дом 17, стр. 2
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	№001.455915 от 15.11.1999г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1027700560623
Сведения о прохождении проверки внешнего контроля качества работы	Свидетельство №267 от 23.08.2016г.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 22 декабря 2016г. за основным регистрационным номером 11606078430

1.7. Информация о реестродержателе Общества

Ведение реестра производит регистратор ЗАО «ВТБ Регистратор» на основании договора № 40/2007 г. от 18.04.2007 г.

1.8. Численность Общества

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2020 составила 1 человек, в 2019 году составила 1 человек.

1.9. Органы управления Общества

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров, Генеральный директор.

Органы управления	Наименование	Состав
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Совет директоров	Ильченко Максим Васильевич
		Топкаев Роберт Анатольевич
		Воробьев Сергей Павлович
		Томашевич Сергей Сергеевич
		Борзова Мария Юрьевна
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Воробьев Сергей Павлович

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н «О ФОРМАХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ» (в ред. Приказа Минфина РФ от 06.04.2015 N 57н).

Бухгалтерский учёт организован на основе утвержденной учетной политики, разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учёта и отчётности, изложенными в нормативных документах, в частности, Федеральном законе «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положении по

ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также на основании действующих редакций нормативных документов: ПБУ, Приказов Минфина России, Положений, Инструкций, Методических указаний и пр.

Основные элементы учетной политики, утвержденные на 2020 г.:

1. Учет материально-производственных запасов (МПЗ):

- МПЗ стоимостью до 40 тыс. руб. учитывается на счете 10 по фактическим затратам по субсчетам бухгалтерского учета.
- МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на приобретение и изготовление. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость приобретаемых запасов.
- Оценка МПЗ, отпускаемых в производство и прочее выбытие, осуществляется в соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" по способу средней себестоимости.
- Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

2. Товары учитываются по покупным ценам на счете 41 «Товары».

3. По учету основных средств и амортизации основных средств:

- к основным средствам относятся имущество (кроме форменной одежды, санитарно-гигиенической одежды и обуви, средств индивидуальной защиты), которое служит дольше 12 месяцев и используется в производстве или для управления организацией;
- основные средства стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;
- основные средства отражаются в учете и отчетности по фактическим затратам их приобретения, сооружения и изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации);
- способ начисления амортизации на все группы основных средств - линейный;

Переоценка основных средств не производится.

Основные средства переданные в аренду отражаются по строке 1150 «основные средства» бухгалтерского баланса.

4. Вложения во внеоборотные активы учитываются на счете 08 по субсчетам: 08.03"Строительство объектов основных средств", 08.04 "Приобретение основных средств", 08.05"Приобретение НМА".

5. Нематериальные активы учитываются на счете 04, амортизация производится линейным способом путем накопления соответствующих сумм амортизации на счете 05.

6. Общество создает резерв сомнительных долгов по задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие убытков по списанию безнадежных долгов, переносится на следующий отчетный (налоговый) период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного (налогового) периода.

7. Учет затрат ведется в разрезе прямых и косвенных расходов.

К прямым затратам относятся:

- материальные расходы, непосредственно связанные с производством товаров, работ, услуг;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- прочие расходы, связанные с основным производством.

Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

К косвенным расходам относятся:

- материальные расходы, не относящиеся к прямым;
- расходы на оплату труда персонала, не участвующего непосредственно в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг (вспомогательные, обслуживающие производства, управленческий персонал), а также страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в обслуживающих и вспомогательных производствах для целей управления, а также суммы начисленной амортизации по нематериальным активам;
- все иные суммы расходов, за исключением прочих расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 НК РФ, осуществляемых в течение отчетного (налогового) периода.

8. Расходы, отраженные на счете 44 "Расходы на продажу", в конце отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 "Продажи".

9. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

10. Расходы будущих периодов, учитываются на счете 97, подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов распределяются следующим образом:

- программное обеспечение, лицензии относятся в раздел «Запасы»;
- страхование - в раздел «Дебиторская задолженность».

11. Учет доходов и расходов ведется по методу начисления.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты в денежной или иной форме погашения обязательств.

12. Учет предоставленных займов ведется на счете 58 в разрезе договоров и контрагентов. Проценты (плата по займам предоставленным) учитываются на счете 76 с ежемесячным начислением. В отчетности отражаются в составе дебиторской задолженности.

13. Учет по кредитам и займам отражается на счете 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" (если средства получены на срок не более 12 месяцев или на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» (если средства получены на срок свыше 12 месяцев). В бухгалтерском балансе задолженность по кредитам и займам показывается с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов.

Задолженность по договорам кредитов и займов, срок погашения которой превышает 12 месяцев, числится в составе долгосрочной до истечения указанного срока.

14. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Курсовые разницы от переоценки валютных статей баланса учитываются на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

15. Депозиты денежных средств, сроком возврата менее 3-х месяцев после отчетной даты, отражаются в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов».

16. Резерв предстоящих отпусков сотрудников организации создается в конце отчетного периода по результатам инвентаризации, исходя из количества неиспользованных дней и средней заработной платы для расчета отпускных, увеличенной на сумму страховых взносов по каждому работнику. В течении года производится ежемесячное начисление в размере 10 % и фактическое списание сумм использованных дней отпуска.

17. При учете расчетов по налогу на прибыль применяется ПБУ 18/02. Информация о постоянных и временных разниц, формируется на основании первичных учетных документов.

18. ОАО «Гостиница «БУДАПЕШТ» ведение бухгалтерского учета осуществляет с использованием программного комплекса «1С «Бухгалтерия».

3. Раскрытие существенной информации

3.1. Основные средства, нематериальные активы и вложения во внеоборотные активы

Основные средства

В составе основных средств Общества отражены здание, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение) без учета НДС. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Основные средства, числящиеся на балансе Общества на конец периода переданы в аренду по Договору аренды недвижимого имущества с оборудованием от 31.12.2016г. Сумма

переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе на 31.12.2020 года составляет 860 039 тыс. руб.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Валюта таблицы: тыс. рублей

Группа учета основных средств	Первоначальная стоимость основных средств на:	
	31.12.2020	31.12.2019
Здания	1 413 322	1 413 322
Сооружения	269	269
Машины и оборудование	2 500	2 500
Транспортные средства		
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 649	1 649
Другие виды ОС	0	0
Итого	1 417 740	1 417 740

Сумма накопленной амортизации за 2020 г. составила 54 607 тыс.руб., за 2019г – 54 607 тыс.руб. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2020г. составила 557 701 тыс.руб.

В течение 2020 г. объекты основных средств не приобретались.

В течение 2020 года основные средства не выбывали.

Прочие внеоборотные активы

Обществом рассматривается вопрос об настройке 2 этажей, в связи с чем затраты по состоянию на 31.12.2020 в сумме 8 814 тыс. руб., отражены в составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса, в т.ч.:

- затраты по договору Договор №10/01-17 от 24.01.17 с ГУП "Специализированная дирекция объектов культурного наследия" - визуально-ландшафтный анализ проектируемой застройки в сумме 339 тыс.руб.;

- затраты по Договор подряда №ПР-69-2016 от 31.10.16 с ООО "Эра Проект" – разработка концепции надстройки 2-х этажей на сумму 1 271 тыс.руб. и техническое обследование здания для надстройки дополнительных этажей на сумму 3 390 тыс.руб.;

- затраты по Договор подряда №17/06-46 от 31.03.17 с ООО «Эра Проект» - разработка проекта режимов использования земель и градостроительных регламентов н сумму 3 814 тыс.руб.

3.2. Запасы

Валюта таблицы: тыс. рублей

Материально-производственные запасы на:	31.12.2020	31.12.2019
Запасы		218
в том числе:		
ТМЗ, числящиеся на счете 10 "Материалы"		218

Оценка сырья (продуктов), материалов и товаров при списании и выбытии производилась по способу средней себестоимости. Товары и материалы учитывались по покупной стоимости.

3.3. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов включаются статьи расходов по лицензированию и обновлению программных продуктов, которые списываются равномерно в течение установленного срока. Расходы будущих периодов на 31.12.2019 года составили 165 тыс.руб.. По состоянию на 31.12.2020 года 95 тыс.руб., в том числе:

- расходы по лицензированию и ПО составили 95 тыс.руб., из них в размере 12 тыс.руб. сроком более 12 месяцев, 83 тыс.руб. сроком менее 12 месяцев и отражены в отчетности в составе Запасов.

3.4. Денежные средства

Валюта таблицы: тыс. рублей

Остаток денежных средств на:	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства	337	173
<i>в том числе</i>		
наличные денежные средства в кассе Общества (сч.50)	350	75
денежные средства на рублевых счетах в банках (сч.51)	7	118
денежные средства на валютных счетах в банках (сч.52)		
денежные средства в пути – расчеты кредитными картами (сч.57)	(20)	(20)

Денежные активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31.12.2020 года и составившего 73,8757 руб. за 1 доллар США и 90,6824 руб. за 1 евро.

3.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 сумма предоставленных займов составляет 363 865 тыс.руб., на 31.12.2019г. сумма составляет 363 865 тыс.руб. Единственным заемщиком в 2020 году является компания WYKENAM INVESTMENTS LIMITED. Процентная ставка составляет 9% годовых.

Суммы займов отражены в балансе в составе краткосрочных финансовых вложений.

3.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. дебиторская задолженность составила 336 864 тыс.руб., на 31.12.2019г.- 336 382 тыс.руб. в том числе:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Наименование показателей	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность, всего	336 864	336 382
<i>в том числе:</i>		
покупатели и заказчики	5 489	7 237
поставщики и подрядчики	1 561	1 801
расчеты по налогам и сборам	2 635	770
расчеты по страховым взносам	2 034	1 964
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	355 145	324 600
в т.ч. проценты по займам	354 644	321 896

Покупателями, имеющими задолженность свыше 100 тыс.руб. на 31.12.2020г., являются следующие компании:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Покупатель	Сумма
ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I»	5 860

Поставщики и подрядчики (расчеты по авансам выданным), имеющие задолженность свыше 100 тыс.руб. на 31.12.2020г.:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Поставщик	Сумма
ПАО "МОЭК"	686
АО "Мосэнергосбыт"	680
ООО «Цертум»	120

По состоянию на 31.12.2020г. резерв по сомнительным долгам составляет 414 тыс.руб., который уменьшает величину дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса. Предоплата осуществлена в соответствии с заключенными договорами на выполнение работ и оказание услуг.

По расчетам с разными дебиторами входит задолженность по начисленным процентам по займам, выданным компании WIKENAM INVESTMENTS LIMITED. На начало 2020 года сумма задолженности составляет 321 896 тыс.руб. Всего начислено в 2020г. процентов на сумму 32 748 тыс.руб. На 31.12.2020 г. сумма процентов составляет 354 644 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам составила на 31.12.2020г. 2 635 тыс. руб. и является текущей, в том числе НДС – 137 тыс.руб., налог на прибыль – 2 326 тыс.руб., НДС-166 тыс.руб.

3.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020 г. кредиторская задолженность составила 537 337 тыс. руб. в том числе:

Наименование показателей	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность всего: <i>в том числе</i>	537 337	556 754
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	139	680
по расчетам с покупателями и заказчиками	454	167
по налогам и сборам	14 335	7 362
по социальному страхованию и обеспечению		64
по расчетам с персоналом по оплате труда	164	211
по расчетам с разными кредиторами и дебиторами	522 244	548 272

Поставщики и подрядчики, задолженность перед которыми превышает 100 тыс.руб. на 31.12.2020г., являются следующие компании:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Поставщик	Сумма
Управление "Мосводосбыт" - филиал ОАО "Мосводоканал"	137

Покупатели и заказчики (расчеты по авансам полученным) задолженность перед которыми превышает 100 тыс.руб. на 31.12.2020г., являются следующие компании:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Покупатель	Сумма
"Sanpietroburgo.it S.r.l."	461

Суммы авансов, поступивших в иностранной валюте, оценены по курсу ЦБ РФ на дату зачисления на валютные счета Общества и не переоцениваются.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам в размере 14 335 тыс. руб. является текущей, в том числе: НДС – 3 021 тыс.руб.; налог на имущество – 11 314 тыс.руб.

Просроченная задолженность по налогам и сборам, по страховым взносам отсутствует.

Расчеты с разными кредиторами на 31.12.20г. составляет 522 244 тыс. руб., в том числе: WIKENAM INVESTMENTS LIMITED неустойка по мировому соглашению в сумме 347 295 тыс.руб. (утверждено Арбитражным судом гор. Москвы 24 января 2012 г., определение Арбитражного суда гор. Москвы по Делу № А40-60412/08-71-186 «Б»); Судебный пристав исполнитель МОСПИ в сумме 68 885 тыс.руб.; ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I» обеспечительный платеж по договору аренды недвижимого имущества с оборудованием от 31.12.2016г. в сумме 8 500 тыс.руб.; Правительство Москвы – сумма неосновательного обогащения в размере 74 724 тыс.руб. и проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 22 778 тыс.руб. (согласно решению арбитражного суда города Москвы от 05.08.2015г. В отношении Общества по кредиторской задолженности в отношении Правительства Москвы возбуждено исполнительное производство на сумму 114 810 тыс.руб. (постановление о возбуждении исполнительного производства №26715/77039-ИП от 17.11.2017г.).

Краткосрочные и долгосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2020г. составили 712 433 тыс. руб., в том числе:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Наименование показателей	31.12.2020	31.12.2019
Заемные средства всего:		
в том числе:	712 433	554 667
краткосрочные займы	160 550	
проценты по краткосрочным займам	551 883	551 873
проценты по долгосрочным займам		2 794

Краткосрочные обязательства, отраженные по строке «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2020г. составили 712 433 тыс.руб. в том числе:

- проценты по договору уступки №833-ДУ и №834-ДУ от 08.12.2008 года, в период внешнего управления и по мировому соглашению (по делу № А40-60412/08-71-186»Б») перед WUKENAM INVESTMENTS LIMITED (УАЙКХЕМ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД) в размере 551 873 тыс. руб.

- задолженность по займу перед Нейпол Интернейшнл Лимитед на сумму 159 600 тыс.руб по мировому соглашению от 01.11.2018г. (по делу №А40-253009/17-185-379 «Б»).

- задолженность по договорам займа с физическими лицами: Борзовой М.Ю. в размере 600 тыс.руб., Ильченко М.В. в размере 350 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства, отраженные по строке «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2020г. составили 370 799 тыс.руб. в том числе:

- задолженность по займу перед Нейпол Интернейшнл Лимитед на сумму 370 799 тыс.руб по мировому соглашению от 01.11.2018г. (по делу №А40-253009/17-185-379 «Б»).

Оценочные обязательства

Обществом сформирован и отражен в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» резерв на оплату предстоящих отпусков. По состоянию на 31.12.2020 года оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков составило 467 тыс. руб.

3.8. Отчет о финансовых результатах

Валюта таблицы: тыс. рублей

Наименование показателя	Отчетный год	
	2020	2019
Выручка		
Себестоимость продаж		
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	(5 954)	(6 547)
Прибыль (убыток) от продаж	(5 954)	(6 547)

Проценты к получению в отчетном периоде составили 32 748 тыс.руб., в 2019 году – 32 748 тыс.руб. Проценты к уплате в отчетном периоде составили 10 тыс.руб., в 2019 отсутствовали.

Расходы по обычным видам деятельности

В состав расходов по обычным видам деятельности в 2020 и 2019 гг. входят следующие расходы:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Наименование показателя	2020	2019
Материальные затраты	1	2
Расходы на оплату труда	2 350	2 839

Отчисления на социальные нужды	854	743
Амортизация		
Прочие затраты	2 750	2 963
<i>В том числе:</i>		
<i>Оформление документов</i>	1	859
<i>Аренда помещений</i>		
<i>Аудит</i>	248	244
<i>Обслуживание ПО</i>	50	188
<i>Бухгалтерское сопровождение</i>	1 445	1 445
<i>Юридические услуги</i>	800	300
Итого по элементам	5 954	6 547

В состав прочих доходов и расходов в 2020 и 2019 гг. включены:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Прочие доходы	Сумма	
	2020	2019
Прочие доходы, всего	66 349	92 248
<i>в том числе:</i>		
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	65 547	70 100
Курсовые разницы	15	5
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	785	22 692
Прочие внереализационные доходы		
Прочие расходы	Сумма	
	2020	2019
Прочие расходы, всего	84 153	73 646
<i>в том числе:</i>		
Расходы на услуги банков	34	69
Штрафы, пени, неустойки		
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	70 114	59 244
Курсовые разницы	5	5
Налоги и сборы	11 422	14 138
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	1 106	
Прочие внереализационные расходы	1 470	188

Прибыль до налогообложения по итогам 2020 г. составила 8 980 тыс.руб.

Чистая прибыль составила 6 910 тыс.руб. Налог на прибыль составил 3 015 тыс.руб..

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за 2020 год составила – 1 796 тыс.руб., за 2019 год – 9 100 тыс.руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 274 тыс. руб. (в 2019 г. – 8 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении

расходов по обычным видам деятельности.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 г. составила 17 963 тыс. руб., в 2019 г. – 26 580 тыс. руб.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Валюта таблицы: тыс. рублей

	2020г.	2019г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год тыс.руб.	6 910	36 394
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию	69	364

Дивиденды за 2020 и 2019гг не начислялись и не выплачивались.

3.9 Денежные средства

В отчете о движении денежных средств за 2020 год денежные потоки отражены следующим образом:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показаны за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показаны за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;

- суммы полученных от покупателей и заказчиков денежных средств, суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по основной (операционной) деятельности, а также суммы израсходованных денежных средств по инвестиционной деятельности, показаны за вычетом налога на добавленную стоимость;

- суммы денежных средств, полученные по текущим операциям, составили 52 544 тыс.руб.;

- суммы денежных средств, израсходованные по текущим операциям, составили 44 124 тыс.руб.;

- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны без учета сумм НДФЛ и Страховых взносов и составили 2 699 тыс.руб.

- сумма денежных средств на выплату НДФЛ, налога на имущества и прочих налогов составили 3 883 тыс.руб. и отражены по строке 4125 «иные налоги и сборы» Отчета о движении денежных средств;

- суммы денежных средств, полученные по договорам займа, составили 950 тыс.руб. и отражены по строке 4311 Отчета о движении денежных средств

- суммы денежных средств, направленные на выплату полученных займов составили 9 206 тыс. руб. и отражены по строке 4323 Отчета о движении денежных средств.

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2020 года составил 173 тыс.руб. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода составил 337 тыс.руб.

4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с законодательством - аффилированными лицами ОАО «Гостиница «БУДАПЕШТ» являются следующие акционеры:

ROIL VENTURES LIMITED/РОИЛ ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД (Кипр)	35 %
ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I»	15 %
ARBEND HOLDINGS LIMITED	41%
WYKENAM INVESTMENTS LIMITED	9%

Сведения о бенефициарном владельце

Информация о бенефициарном владельце у Общества на момент составления годовой бухгалтерской отчетности относительно следующих акционеров отсутствует. В адрес акционеров были направлены запросы о предоставлении информации о бенефициарных владельцах, а именно: ROIL VENTURES LIMITED/РОИЛ ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД (Кипр) исх.№16/04/02-90 от 23.12.2016г., исх.№17/04/02-116 от 11.09.17г., исх.№19/04/02-5 от 11.02.19г. и исх.№20/04/02-04 от 11.02.20г.; ARBEND HOLDINGS LIMITED/АРБЕНД ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (Кипр) исх.№16/04/02-92 от 23.12.2016г. и исх.№17/04/02-117 от 11.09.17г.; WYKENAM INVESTMENTS LIMITED/УАЙКХЕМ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Кипр) исх.№16/04/02-93 от 23.12.2016г. и исх.№17/04/02-115 от 11.09.2017г

Информация о бенефициарном владельце относительно ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I»:

№ п/п	ФИО участника	Гражданство	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Участник размер доли %
1	Брыксина Светлана Юрьевна	РФ	Г.Москва, ул.Малая Полянка, дом 2, кв.102	50%
2	Мельников Илья	Австрия	ул.Реннвег 1/6, 1030 Вена, Австрия	50%

Состав Совета директоров ОАО «Гостиница «БУДАПЕШТ»

по состоянию на 01.01.2020 г.:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
Топкаев Роберт Анатольевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	07.08.2018
Ильченко Максим Васильевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	07.08.2018
Воробьев Сергей Павлович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	07.08.2018
Томашевич Сергей Сергеевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	07.08.2018
Петрова Оксана Валерьевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	18.07.2019

По состоянию на 31.12.2020 г.:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
Топкаев Роберт Анатольевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	08.10.2020
Ильченко Максим Васильевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	08.10.2020
Воробьев Сергей Павлович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	08.10.2020
Томашевич Сергей Сергеевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	08.10.2020
Борзова Мария Юрьевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	08.10.2020

Вознаграждение членам Совета директоров за 2020 и 2019 гг. не выплачивалось.

С 11.04.2017 по 14.02.2018 – Генеральный директор Гура Роман Евгеньевич (долей в уставном капитале не имеет).

С 15.02.2018 по н.в. – Воробьев Сергей Павлович (долей в уставном капитале не имеет).

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2020 год составило 1 703 тыс.руб., в том числе страховые взносы 439 тыс.руб.

Характер взаимоотношений между аффилированными лицами (сделки, объем)

тыс.руб.

Наименование аффилированного лица	Виды взаимоотношений	Оборот за 2020год		Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2020 г.
		Дебет	Кредит		
ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I»	Договор аренды №16/06-169 от 30.12.2016	87 131	80 711	Кредиторская	2 640

№	Перечень связанных сторон	Характер отношений
1	ROIL VENTURES LIMITED/РОИЛ ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД (Кипр)	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной
2	ARBEND HOLDINGS LIMITED	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной
3	WYKENAM INVESTMENTS LIMITED	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной
4	ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I»	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной

