

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ДОМИНА РУС»
за 2021 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Домина Рус» (далее «Общество») создано с целью получения прибыли от эксплуатации гостиницы Домина Престиж, расположенной по адресу: Российская Федерация, 190000, Санкт-Петербург, ул.Б.Морская, д. 54, лит.А. В гостинице Домина Санкт-Петербург имеется 109 номеров, бар и ресторан.

Общество зарегистрировано 24 апреля 2009 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Санкт-Петербургу (основной государственный регистрационный номер 1097847119303)

Устав Общества утвержден Решением единственного учредителя ООО «Про Капитал Рус» от 13 апреля 2009 года. Новая (действующая в настоящее время) редакция Устава утверждена Решением единственного участника ООО «Про Капитал Рус» от 13.05.2011 г. зарегистрированная 27 мая 2011 года.

Юридический адрес Общества: 190000, Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, д. 54, лит. А.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации: серия 78 № 007300632 от 24 апреля 2009 года, ИНН 7840412387, КПП 784001001.

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Домина Рус» принято решение от 14.05.2014 года:

- о принятии в Общество Международной компании «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» (COMBRIMAT LIMITED), зарегистрированного в соответствии с Правилами Зоны Свободной Торговли эмирата «Рас Аль Хайма» 08.02.2012, Регистрационное свидетельство об учреждении международной компании №IC20120132, расположенного по адресу: С/о M/S Уникапитал Мидл Ист FZC, Зона Свободной Торговли «Рас Аль Хайма», п/я 16111, Рас Аль Хайма, Объединенные Арабские Эмираты.

- об увеличении уставного капитала Общества с 10 тыс. рублей до 12 тыс. рублей за счет внесения вклада Международной компанией «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» в уставный капитал Общества в размере 2 000 рублей

- об установлении доли участника Международной компании «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» в размере 16,67% от уставного капитала Общества после увеличения уставного капитала.

Решением внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Домина Рус» от 28.08.2014 принято изменение места нахождения Общества по месту его государственной регистрации.

Юридический адрес Общества: 190000, г. Санкт-Петербург, улица Большая Морская. д.54, Литера А.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации: серия 78 № 009136741 от 05 сентября 2014 года, ИНН 7840412387, КПП 783801001.

По договору купли-продажи доли в уставном капитале от 07 октября 2014 года Общество с ограниченной ответственностью «Про Капитал Рус» продало Международной компании «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» долю в размере 83,33% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Домина Рус».

По договору купли-продажи от 09 октября 2019 года Международная компания «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» продала АО «Преатони Груп СА» свою долю в размере 100% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Домина Рус».

АО «Преатони Груп СА» изменило названия на АО "Преа Свисс Холдинг СА" запись в ЕГРЮЛ от 14 июля 2021г.

Средняя списочная численность персонала Общества по состоянию за 2020 года составила 72 человека. Средняя списочная численность работающих за 2021 составила 69 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. И у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Все суммы указаны в тыс. руб., если не указано иное.

Основным видом деятельности Общества в 2021 году было оказание гостиничных и сопутствующих услуг, (ОКВЭД) 55.10. Для осуществления хозяйственной деятельности Общество имеет следующие лицензии и разрешения:

Лицензия №	Дата выдачи	Срок действия	Орган, выдавший лицензию	Вид деятельности
№ 78РПА0005736 Серия 78 АА №004464	18.06.2014	Срок продлен с 18.06.2020 до 17.06.2022 г.	Комитет по развитию предпринимательства и потребительского рынка	Розничная продажа алкогольной продукции

Полномочия Единоличного исполнительного органа Общества выполняет генеральный директор общества Кузнецова К. Р., назначенная решением единственного участника 20.01.2014 г. В соответствии с Уставом, генеральный директор избирается бессрочно.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.1. Информация об аудиторе

В 2021 г. заключен договор с ООО «Аудиторско-Консалтинговая Группа «ВЕРДИКТУМ» о проведении обязательного аудита бухгалтерской отчетности за 2021 г.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют Центрального Банка Российской Федерации.

Курсы ЦБ РФ составили:

Валюта	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Евро	84,0695	90,6824	69,3406
Доллары США	74,2926	73,8757	61,9057

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков как прочие доходы и расходы.

Положительные и отрицательные курсовые разницы и операции по продаже валюты в Отчете о финансовых результатах показываются развернуто.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общества отражено исключительное право на объекты интеллектуальной собственности.

Срок полезного использования - 5 лет.

При начислении амортизации НМА применяется линейный метод.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражаются - машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

Начисление износа (амортизация основных средств) производилось исходя из сроков полезного использования, определенных на основании классификации основных средств по Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. В случае невозможно отнести объект ни к одной амортизационной группе, срок полезного использования определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии ОС к учету.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования
Машины и оборудование	От 3 до 7 лет
Офисное оборудование	От 2 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 7 лет
Прочие виды	От 2 до 7 лет

Активы, отвечающие требованиям п. 4 ПБУ 6/01, но стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и подобные издания учитываются в составе материально-производственных запасов.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы («МПЗ») оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Списание МПЗ в производство осуществляется по средней (скользящей) оценке.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, понесенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В состав расходов будущих периодов включаются не исключительные лицензии на программные продукты.

Не исключительные права на программные продукты отражаются в балансе в разделе «Прочие оборотные активы».

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок и налога на добавленную стоимость («НДС»).

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в отчетности за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, предусмотренные договором. По результатам ежегодной инвентаризации дебиторской задолженности в составе прочих доходов отражается сумма начисленного по итогам года резерва по сомнительной задолженности, а в составе прочих расходов величина вновь созданного резерва. В бухгалтерской отчетности прочие доходы и прочие расходы по созданию (восстановлению) резерва показываются развернуто.

2.9. Финансовые вложения

Общество отражает в качестве финансовых вложений, денежные средства, предоставленные по договорам процентных займов. В зависимости от сроков погашения денежные средства отражаются в составе либо долгосрочных финансовых вложений (срок погашения более года), либо краткосрочных (срок погашения менее года).

2.10. Признание доходов

Выручка от основной деятельности признается по мере оказания услуг покупателям в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Она отражается в отчетности за вычетом НДС.

Выручка от основной деятельности подразделяется на следующие виды:

- выручка от услуг проживания;
- выручка от услуг питания;
- выручка от прочие услуги (гостиничные);
- выручка от консультационных услуг;
- выручка от предоставления лицензии по сублицензионному договору.

Доходы, отличные от выручки от основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

2.11. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по основной деятельности подразделяется на:

- себестоимость услуг проживания;
- себестоимость услуг питания;
- себестоимость прочих услуг (гостиничные);
- себестоимость прочих расходов;
- себестоимость консультационных услуг.

Расходы на аренду помещения распределяются по подразделениям пропорционально занимаемой площади.

Коммунальные расходы и расходы на использование товарного знака отражаются в отчетности в составе себестоимости без распределения на виды деятельности.

Коммерческими расходами признаются расходы на рекламу, расходы на маркетинг, представительские расходы.

Управленческими расходами признаются общехозяйственные расходы: зарплата общехозяйственного персонала, телефонные и почтовые услуги, консультационные услуги, расходы на командировки, представительские расходы, расходы на управление.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полной сумме в отчетном периоде.

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы.

2.12. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

2.13. Отчет о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 в бухгалтерской отчетности Общество отражает денежные потоки свернуто в разрезе однородных элементов.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

2.14. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по строке 1110 Бухгалтерского баланса Общества отражает исключительное право на объекты интеллектуальной собственности – сайт организации (spb.dominarussia.com). СПИ – 5 лет. Объект полностью амортизирован.

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период:

За 2021 год:

Таблица 1. (тыс. руб.)

2021 год	Итого Нематериальные активы	Сайт
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	517	517
Поступили Нематериальные активы	-	-
Выбыли Нематериальные активы	-	-
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	517	517
Амортизация на начало отчетного периода	(517)	(517)
Начислена амортизация	-	-
Выбыла амортизация	-	-
Амортизация на конец отчетного периода	(517)	(517)
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	-	-
Остаточная стоимость на конец отчетного периода	-	-

За 2020 год:

Таблица 2. (тыс. руб.)

2020 год	Итого Нематериальные активы	Сайт
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	517	517
Поступили Нематериальные активы	-	-
Выбыли Нематериальные активы	-	-
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	517	517
Амортизация на начало отчетного периода	(517)	(517)
Начислена амортизация	-	-
Выбыла амортизация	-	-
Амортизация на конец отчетного периода	(517)	(517)
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	-	-
Остаточная стоимость на конец отчетного периода	-	-

3.2. Основные средства

Основные средства Общества отражены по строке 1150 Бухгалтерского баланса. На 31 декабря 2021 г. составляют 6,20% от стоимости всех оборотных активов Общества и составляют 3,43% от стоимости всех активов Общества.

Наличие и движение основных средств за отчетный период:

За 2021 год:

Таблица 3. (тыс. руб.)

2021 год	Итого основные средства	Машины и оборудование (кроме офисного)	Производственный и хозяйственный инвентарь	Офисное оборудование	Другие виды основных средств
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	7 568	1 040	4 726	1 341	461
Поступили основные средства	598	406	144	49	
Выбыли основные средства	(187)	(107)	(187)		
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	7 979	1 446	4 683	1 389	461
Амортизация на начало отчетного периода	(5 695)	(484)	(4 044)	(722)	(444)
Начислена амортизация	(712)	(208)	(236)	(251)	(17)
Выбыла амортизация	187		187		
Амортизация на конец отчетного периода	(6 219)	(692)	(4 092)	(973)	(461)
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	1 874	556	682	618	17
Остаточная стоимость на конец отчетного периода	1 760	754	590	416	

За 2020 год:

Таблица 4. (тыс. руб.)

2020 год	Итого основные средства	Машины и оборудование (кроме офисного)	Производственный и хозяйственный инвентарь	Офисное оборудование	Другие виды основных средств
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	7 538	1 011	4 726	1 341	461
Поступили основные средства	137	137			
Выбыли основные средства	(107)	(107)			
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	7 568	1 040	4 726	1 341	461
Амортизация на начало отчетного периода	(4 744)	(389)	(3 509)	(470)	(376)
Начислена амортизация	(1 057)	(202)	(535)	(253)	(69)
Выбыла амортизация	107	107			
Амортизация на конец отчетного периода	(5 695)	(484)	(4 044)	(722)	(444)
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	2 794	621	1 217	871	86
Остаточная стоимость на конец отчетного периода	1 874	556	682	618	17

Стоимость полностью амортизированных основных средств составила:

Таблица 5. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств	4 283	3 731	2 948

Состав и движение незавершенных капитальных вложений приведен в следующей Таблице:

За 2020 год:

Таблица 6. (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020 г.	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	31.12.2021 г.
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	811	406	(406)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	288	144	(144)	-
Офисное оборудование	-	49		(49)	-
Итого незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и пр. основных средств	-	1 148	550	(598)	-

За 2020 год:

Таблица 7. (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2019 г.	Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств	31.12.2020 г.
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	136	(136)	-
Итого незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и пр. основных средств	-	136	(136)	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции не производилось. Уменьшение стоимости основных средств в результате частичной ликвидации не производилось.

Обществом получен в аренду по договору с ООО «Дом на Мойке» здание многофункционального комплекса (гостиницы), расположенное по адресу: Санкт-Петербург, Большая Морская улица, дом 54, литера А, общей площадью 7566,6 кв. м., включая оборудование и инженерные системы.

Информация об арендованных основных средствах представлена в таблице:

Таблица 8. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Здание гостиницы и оборудование	751 357	787 869	824 371

3.3. Финансовые вложения

В состав долгосрочных финансовых вложений включаются выданные займы, срок погашения которых более одного года.

Движение долгосрочных финансовых вложений за отчетный период, отраженных по строке 1170 Бухгалтерского баланса

За 2021 г.:

Таблица 9. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020 г.	Поступило	Погашено	Реклассификация в краткосрочные	31.12.2021 г.
Выданные займы	4 000		-	(4 000)	-
Итого Долгосрочные финансовые вложения	4 000		-	(4 000)	-

За 2020 г.:

Таблица 10. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2019 г.	Поступило	Погашено	Реклассификация в краткосрочные	31.12.2020 г.
Выданные займы	3 700	300	-	-	4 000
Итого Долгосрочные финансовые вложения	3 700	300	-	-	4 000

Ставка по займу – 5 %, Срок погашения – 6 лет.

Краткосрочные финансовые вложения включают выданные займы, срок погашения которых менее года.

Движение краткосрочных финансовых вложений, отраженных по строке 1240 Бухгалтерского баланса, за отчетный период:

За 2021 год:

Таблица 11. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020 г.	Поступило	Погашено	Реклассификация в краткосрочные	31.12.2021 г.
Выданные займы	-	800	-	4 000	4 800
Итого Краткосрочные финансовые вложения	-	800	-	4 000	4 800

Ставка по займу – 5 %, Срок погашения – в 2022 г.

3.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражены по строке 1210 Бухгалтерского баланса.

Наличие Запасов по группам отражено в следующей Таблице:

Таблица 12. (тыс. руб.)

Наименование Запасов	31.12.2021 г.	Доля, %	31.12.2020 г.	Доля, %	31.12.2019 г.	Доля, %
Прочие материалы	5489	45,31%	4 817	47,98%	7 073	57,90%
Посуда/столовые приборы	3 649	30,12%	2 856	28,45%	2 850	23,33%
ТМЦ на ответственном хранении			1	0,01%	1	0,01%
Итого Сырье и Материалы	9 138	75,43%	7 674	76,43%	9 924	81,24%
Продукты	1 183	9,76%	797	7,94%	608	4,98%
Напитки алкогольные	1 574	12,99%	1 411	14,05%	1 504	12,32%
Напитки безалкогольные	163	1,35%	159	1,58%	179	1,46%
Прочее	57	0,47%				
Итого Товары для продажи	2 977	24,57%	2 366	23,57%	2 292	18,76%
Всего Запасов (Отражено по строке 1210 ББ)	12 116	100%	10 040	100%	12 216	100%

Наличие и движение запасов отражено в следующей Таблице:

За 2021 год:

Таблица 13. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Себестоимость	Движение за период		Себестоимость
	31.12.2020 г.	Поступили затраты	Выбыли	31.12.2021 г.
Сырье и материалы	7 674	13 200	(11 737)	9 138
Товары для перепродажи	2 365	18 308	(17 695)	2 978
Затраты в незавершенном производстве	-	145 342	(145 342)	-
Резерв под обесценение	-			-
Запасы - всего (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	10 040	182 548	(180 473)	12 115

За 2020 год:

Таблица 14. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Себестоимость	Движение за период		Себестоимость
	31.12.2019 г.	Поступили затраты	Выбыли	31.12.2020 г.
Сырье и материалы	9 924	5 359	(7 608)	7 674
Товары для перепродажи	2 293	12 394	(12 321)	2 365
Затраты в незавершенном производстве	-	145 186	(145 186)	-
Резерв под обесценение	-			-
Запасы - всего (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	12 217	168 515	(170 691)	10 040

В 2020 и 2021 г. при инвентаризации запасов признаков обесценения выявлено не было. Резерв под обесценение не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

Таблица 15. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочная дебиторская задолженность		563	375
Краткосрочная дебиторская задолженность	5 463	2 891	13 905
Итого Дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ)	5 463	3 453	14 281

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности представлена в Таблице:

Таблица 16. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – Расчеты по процентам по выданным займам	-	563	375
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	563	375

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности (со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) представлена в Таблице:

Таблица 17. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 448	708	1 386
в том числе:			
Перечислены авансы поставщикам	1 521	780	1 386
Резерв по сомнительным долгам	(73)	(73)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	709	105	2 359
в том числе:			
Оказаны услуги, выполнены работы, отгружены товары	709	140	2 359
Резерв по сомнительным долгам		(36)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 306	2 078	9 631
в том числе:			
Расчеты по налогу на прибыль	1 975	-	9 232
Расчеты по НДС	-	-	-
Расчеты по НДФЛ	16	26	35
Расчеты по взносам на заработную плату	0,1	1 151	348
Расчеты с персоналом	-	65	1
Расчеты по претензиям		-	1 281
Резерв по сомнительным долгам (сформированный на расчеты по претензиям)		-	(1 281)
Расчеты со страховыми компаниями (ДМС)	497	488	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	818	350	15
Расходы будущих периодов	-	-	529
В том числе:			
Расходы на ДМС	-	-	529
Итого Краткосрочная дебиторская задолженность	5 463	2 891	13 905

Информация о движении резервов по сомнительным долгам приведена в Таблице:

Таблица 18. (тыс. руб.)

Год	Величина резерва на начало отчетного периода	Величина созданного резерва	Величина восстановленного резерва	Величина дебиторской задолженности, списанной за счет резерва	Величина резерва на конец отчетного периода
2019	(1 281)		-	-	(1 281)
2020	(1281)	(108)	-	1 281	(108)
2021	(108)		-	35	(73)

3.6. Денежные средства

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства Общества. Состав денежных средств представлен в Таблице:

Таблица 19. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Касса организации	607	243	265
Расчетные счета	5 053	7 486	3 920
Валютные счета	12	65	3 692
Специальные счета	102	51	85

Переводы в пути	10 376	4 049	9 180
Денежные средства стр.1250 ББ	16 150	11 894	17 142

По строке «Переводы в пути» отражается задолженность банка-эквайринга по расчетам по кредитным картам на конец отчетного периода.

3.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены прочие оборотные активы Общества. В состав прочих оборотных активов включены не исключительные права на использование программного обеспечения.

3.8. Прочие долгосрочные обязательства

По статье 1450 Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская задолженность Общества по выданному собственному векселю.

Таблица 20. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Вексель	8 000	8 000	
Прочие долгосрочные обязательства стр.1450 ББ	8 000	8 000	

3.9. Кредиторская задолженность

По статье 1520 Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества. Расшифровка и структура краткосрочной кредиторской задолженности Общества представлена в таблице

Таблица 21. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	70 192	61 244	40 404
Расчеты с покупателями и заказчиками	57 731	59 066	46 388
Расчеты по налогам и сборам	3 407	1 017	741
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	985	3 455	721
Кредиторская задолженность стр.1520	132 315	124 782	88 254

Таблица 22. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Дом на Мойке» - расчеты по аренде гостиницы	67 927	59 259	37 442
в том числе просроченная:	65 681	56 371	36 535
Прочие поставщики и подрядчики	2 265	1 831	2 962
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	70 192	61 244	40 404

Таблица 23. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Альберго Екатеринбург ООО	44 037	42 203	42 089
Альберго Липецк ООО	18 488	18 488	6 250
Индивидуальное проживание	2 194	2 306	2 414
Руссо Балт курорт ЗАО	411	490	490
ЭНЖИ Представительство акционерного общества	-	3 640	-

Прочие	3 976	3 470	3 715
НДС с авансов	(11 375)	(11 531)	(8 569)
Расчеты с покупателями и заказчиками по полученным авансам	57 731	59 066	46 388

3.10. Оценочные обязательства

По статье 1540 Бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства Общества.

Расшифровка оценочных обязательств представлена в Таблице:

За 2021 г.:

Таблица 24. (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31.12.2021
Оценочные обязательства - всего	3 242	1 914	-	(1 736)	3 420
в том числе: Резерв на оплату отпусков	3 242	1 914	-	(1 736)	3 420

За 2020 г.:

Таблица 25. (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2019	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31.12.2020
Оценочные обязательства - всего	3 605	1 661	-	(2 022)	3 242
в том числе: Резерв на оплату отпусков	3 605	1 661	-	(2 022)	3 242

3.11. Уставный капитал

На 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества составил 12 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

3.12. Налог на прибыль

По итогам 2020 г. и 2021 г. Обществом получен убыток, принимаемый для налогообложения в следующем размере:

Таблица 26. (тыс. руб.)

Период	Прибыль/Убыток для налогообложения	ОНА с убытка
2019 год	6 776	1 355
2020 год	70 219	14 044
2021 год	(3 000)	(600)
Итого	73 994	14 799

ОНА с убытка отражается в бухгалтерском учете Общества, так как Общество оценивает вероятность получения налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, как высокую (п. 14 ПБУ 18/02).

Расшифровка движения налога на прибыль представлена в следующей Таблице:

Таблица 27. (тыс. руб.)

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль/Убыток по данным бухгалтерского учета	(11 093)	72 217
Условный доход/расход по налогу на прибыль, 20%	(2 219)	14 443

Постоянный налоговый актив не учитываемым для целей налогообложения	2 074	
Постоянное налоговое обязательство по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(1 020)	(471)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР)	(600)	14 692
В том числе:		
Отложенный налоговый актив по резервам на отпуска	35	(72)
Отложенный налоговый актив в связи с налоговым убытком	(635)	14 044
Корректировка ОНА за 2019 г. в связи с изменением учетной политики (ОНА по резервам на отпуска)		720
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 ОФР)	(600)	-

Расшифровка движения Отложенных налоговых активов за текущий период приведена в следующей Таблице:

За 2021 год:

Таблица 28. (тыс. руб.)

Виды ОНА	31.12.2020 г.	Увеличение	Уменьшение	31.12.2021 г.
Убыток	15 399		(635)	14 764
Резервы на отпуска	648	383	(347)	684
Отложенные налоговые активы	16 047	383	(982)	15 448

За 2020 год:

Таблица 29. (тыс. руб.)

Виды ОНА	31.12.2019 г.	Увеличение	Уменьшение	31.12.2020 г.
Убыток	1 355	14 044		15 399
Резервы на отпуска		721	(72)	649
Отложенные налоговые активы	1 355	14 765	(72)	16 047

3.13. Выручка, себестоимость, коммерческие и управленческие расходы

Структура выручки (стр.2110 Отчета о финансовых результатах) приведена в Таблице:

Таблица 30. (тыс. руб.)

Выручка	За 2021 год	Уд.вес, %	За 2020 год	Уд.вес, %
Услуги проживания	127 169	71,83%	64 402	64,73%
Услуги питания	43 035	24,31%	29 313	29,46%
Прочие услуги (гостиничные)	1 946	1,10%	1 838	1,85%
Прочие доходы - Сублицензионный договор на товарный знак	4 195	2,37%	3 938	3,96%
Консультационные услуги	685	0,39%	-	0,00%
Итого	177 030	100,00%	99 491	100,00%

Структура себестоимости (стр.2120 Отчета о финансовых результатах) приведена в Таблице:

Таблица 31. (тыс. руб.)

Себестоимость	За 2021 год	Уд.вес, %	За 2020 год	Уд.вес, %
Услуги проживания	62 239	42,82%	30 112	20,74%
Услуги питания	46 264	31,83%	32 168	22,16%
Прочие услуги (гостиничные)	2 754	1,89%	1 871	1,29%
Консультационные услуги	179	0,12%	0	0,00%

Прочие расходы - Расходы, относящиеся ко всем видам деятельности.	33 907	23,33%	81 024	55,81%
Итого	145 343	100,00%	145 175	100,00%
<i>В том числе прочие расходы:</i>				
аренда гостиницы	3 525	10,40%	55 551	38,26%
коммунальные услуги	9 384	27,68%	7 277	5,01%
лицензионный договор на Товарный знак	8 377	24,71%	8 064	5,55%
расходы инженерно-технической службы	10 317	30,43%	7 984	5,50%
прочие расходы	2 304	6,80%	2 148	1,48%
Итого	33 907	100,00%	81 024	100,00%

Структура коммерческих расходов (стр.2210 отчета о финансовых результатах) приведена в таблице.

Таблица 32. (тыс. руб.)

Наименование	За 2021 год	Уд.вес, %	За 2020 год	Уд.вес, %
Оплата труда	3 511	61,61%	3 603	64,30%
Страховые взносы	634	11,12%	908	16,21%
Реклама	818	14,35%	482	8,60%
Прочие услуги	736	12,91%	610	10,89%
Итого	5 699	100,00%	5 603	100,00%

Структура управленческих расходов (стр.2210 отчета о финансовых результатах) приведена в таблице.

Таблица 33. (тыс. руб.)

Наименование	За 2021 год	Уд.вес, %	За 2020 год	Уд.вес, %
Оплата труда	15 281	62,78%	13 097	60,08%
Страховые взносы	2 688	11,04%	3 192	14,64%
Услуги по охране	2 267	9,31%	2 644	12,13%
Программное обеспечение	297	1,22%	286	1,31%
Прочие	3 807	15,64%	2 582	11,84%
Итого	24 340	100,00%	21 801	100,00%

Информация о расходах в разрезе элементов затрат:

Таблица 34. (тыс. руб.)

Наименование	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	29 377	19 799
Расходы на оплату труда	56 380	46 346
Отчисления на социальные нужды	10 230	11 515
Амортизация основных средств	712	1 057
Прочие затраты	78 681	93 586
Итого расходы по обычным видам деятельности	175 380	172 303

3.14. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов Общества (стр. 2340 отчета о финансовых результатах) приведена в таблице:

Таблица 35. (тыс. руб.)

Наименование	За 2021 год	Уд.вес, %	За 2020 год	Уд.вес, %
Суммы прекращенных обязательств по уплате задолженности по кредиту и начисленным процентам,	9 090	68,14%	-	-

предоставленным на неотложные нужды для поддержки и сохранения занятости				
Получение субсидии на основании решения о введении ограничительных мер по постановлению	1 279	9,59%	-	-
Положительные курсовые разницы	86	0,64%	2 098	45,67%
Восстановление резервов	1 736	13,01%	2 023	44,04%
Излишки при инвентаризации	9	0,07%	16	0,35%
Резервы сомнительной задолженности	36	0,27%	-	-
Списание задолженности	65	0,49%	-	-
Штрафные санкции	954	7,15%	410	8,92%
Прочие	85	0,64%	47	1,02%
Итого	13 340	100,00%	4 594	100,00%

Структура прочих расходов Общества (стр. 2350 отчета о финансовых результатах) приведена в таблице.

Таблица 36. (тыс. руб.)

Наименование	За 2021 год	Уд.вес, %	За 2020 год	Уд.вес, %
Отрицательные курсовые разницы	35	0,86%	1 172	28,32%
Резерв сомнительных долгов		0,00%	108	2,61%
Комиссия банка	783	19,22%	559	13,51%
Эквайринг	2 353	57,77%	1 715	41,45%
Налог на доходы	80	1,96%		
Прочие	822	20,18%	584	14,11%
Итого	4 073	100,00%	4 138	100,00%

В соответствии с учетной политикой Общество в Отчете о финансовых результатах курсовую разницу и расходы, связанные с продажей и покупкой валюты, отражает развернуто. Расшифровка курсовых разниц свернуто по видам представлена в следующей Таблице:

Таблица 37. (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 год			За 2020 год		
	Свернуто по видам курсовых разниц	Доход	Расход	Свернуто по видам курсовых разниц	Доход	Расход
Курсовые разницы по расчетам с поставщиками	69	76	7	39	92	53
Курсовые разницы по расчетам с покупателями		1	1	111	127	16
Курсовые разницы по операциям пересчета валюты на счетах	(18)	9	27	776	1 880	1 104
Расходы, связанные с продажей и покупкой валюты						
Итого	51	86	35	926	2 098	1 172

3.15. Расшифровки отчета об изменениях капитала

В отчете об изменениях капитала приведена информация о чистых активах Общества по строке 3600. Стоимость чистых активов Общества составляет отрицательную величину 87 591 тыс. руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

К связанным сторонам Общества относятся следующие организации:

Таблица 38. (тыс. руб.)

Наименование организации	Характер отношений	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Наличие операций
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПРЕА СВИСС ХОЛДИНГ СА"(Joint Stock Company "Prea Swiss Holding SA") - Швейцария	Контроль со стороны аффилированного лица	Материнская компания – 100% с 14.07.2021 г.	нет
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПРЕАТОНИ ГРУП СА"(Joint Stock Company "Preatoni Group SA") - Швейцария	Контроль со стороны аффилированного лица	Материнская компания – 100% с 09.10.2019 г.	нет
Международная компания «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» ОБЪЕДИНЕННЫЕ АРАБСКИЕ ЭМИРАТЫ	Контроль со стороны аффилированного лица	Материнская компания – 100% с 2014 г. по 09.10.2019 г.	нет
ООО «Альберго Липецк»	Общество и другая организация находятся под общим контролем материнской компании АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПРЕАТОНИ ГРУП СА"	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	да
ООО «Альберго Томск»			нет
ООО «Магистраль»			нет
ООО «ЦМТТ»			нет
ООО «Дом на Мойке»	Общество и другая организация контролируются одной и той же группой лиц с общим конечным бенефициаром		да
ООО "Про Капитал Рус"			да
ООО "Про Капитал Сибирь"			да
ООО "Альберго Екатеринбург"			да
DOMINA INTERNATIONAL SA Швейцария			да

Конечный бенефициар Общества – Преатони Эрнесто Акилле (Preatoni Ernestj Achille), гражданин Италии.

Стоимостные показатели, сроки и форма расчетов по незаконченным операциям со связанными сторонами:

Таблица 39. (тыс. руб.)

Связанная сторона	Строка бухгалтерского баланса	Наименование договора	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочные финансовые вложения			-	4 000	3 700
ООО «Про Капитал Рус»	Выданные займы	Выдан займ	-	3 700	1 750
ИНН 7842341653					
Краткосрочные финансовые вложения			4 800	-	-
ООО «Про Капитал Рус»	Выданные займы	Выдан займ	4 800	-	-
ИНН 7842341653					
Дебиторская задолженность			792	576	492
ООО «Про Капитал Рус»	Расчеты с прочими дебиторами	Задолженность по процентам по займу	783	562	375
ИНН 7842341653					
ООО «Дом на Мойке»	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Договор аренды здания гостиницы, расчеты денежными средствами	-	14	14
ИНН 7826131151					
ООО «Про Капитал Рус»	Расчеты с покупателями и заказчиками	Договор субаренды помещения	9	-	9
ИНН 7842341653					
ООО «Про Капитал Сибирь»	Расчеты с покупателями и заказчиками	Договор оказания консультационных услуг, расчеты	-	-	94
ИНН 5404307131					

		денежными средствами			
Прочие долгосрочные обязательства			(8 000)	(8 000)	
ООО «Про Капитал Рус»	Прочие расчеты с кредиторами	В счет погашения займа выдан собственный вексель	(8 000)	(8 000)	-
ИНН 7842341653					
Кредиторская задолженность			(131 124)	(120 680)	(86 335)
Альберго Липецк ООО	Расчеты с покупателями и заказчиками	Договор оказания консультационных услуг, расчеты денежными средствами	(18 487)	(18 487)	(6 250)
ИНН 4823032012					
Альберго Екатеринбург ООО	Расчеты с покупателями и заказчиками	Договор оказания консультационных услуг, расчеты денежными средствами	(44 037)	(42 209)	(42 089)
ИНН 6672252225					
ООО «Дом на Мойке»	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Договор аренды здания гостиницы, расчеты денежными средствами	(67 927)	(59 259)	(37 442)
ИНН 7826131151					
DOMINA INTERNATIONAL SA	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Лицензионный договор на право использования товарного знака, расчеты денежными средствами в валюте	(673)	(725)	(555)

Резервы сомнительных долгов по задолженности связанных организаций не создавались.
Просроченная кредиторская задолженность:

Таблица 40. (тыс. руб.)

Связанная сторона	Строка бухгалтерского баланса	Наименование договора	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
ООО «Дом на Мойке» ИНН 7826131151	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Договор аренды здания гостиницы, расчеты денежными средствами	65 681	56 371	36 535

В настоящее время ведутся переговоры о реструктуризации данной задолженности.
Виды и объем операций со связанными сторонами:

Таблица 41. (тыс. руб.)

Связанная сторона	Строка Отчета о финансовых результатах	За 2021 год	За 2020 год
Выручка		4 598	3 968
ООО «Про Капитал Сибирь» ИНН 5404307131	Предоставление товарного знака по суб.лицензионному договору	4 195	3 938
Альберго Екатеринбург ООО ИНН 6672252225	Консультационные услуги	373	-
ООО «Про Капитал Рус» ИНН 7842341653	Договор субаренды помещения	30	30
Себестоимость		47 762	72 074
ООО «Дом на Мойке» ИНН 7826131151	Аренда гостиницы	39 384	64 010
DOMINA INTERNATIONAL SA	Лицензия на товарный знак	8 378	8 064
Проценты к получению		220	187
ООО «Про Капитал Рус» ИНН 7842341653	Начислены проценты по займу	220	187

Общество выступает с 2017 года Поручителем за ООО «Дом на Мойке» по Договору поручительства с ООО «Альфа-Банк». Сумма поручительства составляет **819 000 тыс. руб.** Срок договора до 25.07.2027. По договору поручительства Обществом предоставлены в залог Запасы на сумму **3 122 тыс. руб.**

5. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

В отчетном периоде основному управленческому персоналу было выплачено:

Таблица 42. (тыс. руб.)

Наименование	за 2021 год	за 2020 год
Заработная плата по окладу, ежегодный оплачиваемый отпуск	3 301	2 277
Пособия при рождении ребенка, отпуск по уходу за ребенком, декретные выплаты, материальная помощь на рождение ребенка		199
Премия	85	283
Страховые взносы	2 688	333
Подарки	9	2
Итого краткосрочные вознаграждения	6 083	3 094

Долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

Общество не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество выступает Поручителем ООО «Дом на Мойке» согласно Договору поручительства с ООО «Альфа-Банк». Информация о поручительстве раскрыта в разделе «Связанные стороны». Иных поручительств Общество не выдавало.

7. КОРРЕКТИРОВКИ ПРОШЛЫХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ

7.1. Расшифровки отчета о движении денежных средств

Согласно п. 16 ПБУ 23/2011 суммы поступлений и уплаты НДС должны быть отражены в отчете о движении денежных средств свернуто.

Структура корректировки отчета о движении денежных средств за 2020 приведена в таблице.

Таблица 42. (тыс. руб.)

Наименование	Код	31.12.2020		Корректировки за 2020 год
		До корректировки	После корректировки	
Поступления - всего	4110	131 474	126 280	-5 194
НДС	4114	7 849	2 655	-5 194
Платежи - всего	4120	-154 061	-148 867	5 194
НДС	4129	-8 333	-3 139	5 194

8. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На момент составления отчетности за 2021 год у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты.

9. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Последствия распространения COVID-19 в стране оказало негативное влияние на финансовые результаты Общества, тем не менее за 2021 г. Прибыль Общества составила 9 893 тыс. руб.

Руководством Общества в течение 2021 г. принимались все доступные меры по увеличению выручки.

В том числе, в 2021 г. по постановлению Правительства РФ от 07.09.2021 № 1513 «Об утверждении Правил предоставления в 2021 году из федерального бюджета субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства и социально ориентированным некоммерческим организациям в условиях

ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции» Общество получило Государственную субсидию в размере 1 279 тыс. руб.

Так же, по Постановлению Правительства РФ от 16.05.2020 года № 696 "Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности" Общество получило от АО «Альфа Банк» кредит в размере 8 988 тыс.руб. (проценты по кредиту составили 102 тыс. руб.). В 2021 г. обязательства по погашению кредита и начисленных процентов были прекращены.

В период до даты подписания отчетности руководителем Общества и собственниками не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности (части деятельности) Общества, не осуществлялись мероприятия по выработке единой программы прекращения деятельности (части деятельности) Общества.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Общества считает, что Общество будет продолжать свою деятельность (соблюдение принципа непрерывности деятельности), и не известны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор

Кузнецова К.Р.

« 01 » февраля 2022

