

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			увеличение	уменьшение		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	274	(266)	-	-	(8)	-	-	-	274	(274)
в том числе:	5110	за 2020г.	274	(169)	-	-	(98)	-	-	-	274	(266)
Буклет "Концепция Развития"	5101	за 2021г.	79	(79)	-	-	-	-	-	-	79	(79)
	5111	за 2020г.	79	(75)	-	-	(4)	-	-	-	79	(79)
Сайт	5102	за 2021г.	195	(188)	-	-	(8)	-	-	-	195	(195)
	5112	за 2020г.	195	(94)	-	-	(94)	-	-	-	195	(188)

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	2	1	-
В том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	1	-



## 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	
операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	2 312	-	-	2 312
	5250	за 2020г.	554	-	(554)	-	-
в том числе:							
Пректно-сметная Документация	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	554	-	(554)	-	-
Гостиничный комплекс Cosmos Collection Karelia Resort	5242	за 2021г.	-	2 312	-	-	2 312
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	241	241	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-





## 4.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная 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	-	-	-	-	-	-

## 4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	4 319	2 818	(2 356)	(4)	4 777
	5580	за 2020г.	24 833	3 283	(26 810)	(9)	4 319
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 023	2 143	(1 305)	(4)	2 857
	5581	за 2020г.	920	1 531	(421)	(7)	2 023
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 403	249	(620)	-	1 032
	5582	за 2020г.	67	1 353	(17)	-	1 403
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	891	51	(429)	-	513
	5583	за 2020г.	485	397	(14)	-	891
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	23 255	-	2 998	-	375
прочая	5566	за 2021г.	2	375	(2)	(3)	2
	5586	за 2020г.	107	2	(104)	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5550	за 2021г.	4 319	2 818	(2 356)	(4)	4 777
Итого	5570	за 2020г.	24 833	3 283	(26 810)	(9)	4 319

**4.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

**5. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 784	867
Расходы на оплату труда	5620	7 347	6 012
Отчисления на социальные нужды	5630	2 256	1 967
Амортизация	5640	2 634	2 765
Прочие затраты	5650	22 383	22 216
Итого по элементам	5660	37 404	33 827
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	-	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	37 404	33 828

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

## 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	584	1 040	(795)	-	829
в том числе:						
резерв на оплату ежегодных отпусков	5701	584	1 040	(795)	-	829

Руководитель

(подпись)

Доверенность № 5 от 25.02.2022

05 марта 2022г.

Кайбанова Юлия Сергеевна

(рабочая подпись)



## Общество с ограниченной ответственностью

### «Шуйская Чупа»

#### Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Шуйская Чупа"
Сокращенное наименование	ООО "Шуйская Чупа"
Адрес местонахождения	185504, Карелия респ, м.р-н Прионежский, с.п. Шуйское, д Шуйская Чупа, тер. Космос Карелия Резорт, зд. 6
ОГРН	1151032000063
Среднегодовая численность работающих за 2021 год	15 человек
Основные виды деятельности, осуществляемые в проверяемом периоде	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
Состав исполнительных органов	Управляющий компании ООО «Космос ОГ»
Состав членов контрольных органов	Аудитор – ЗАО «Аудит-Гарантия М»
Обособленные подразделения и филиалы	Отсутствуют

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

#### Основные элементы учетной политики

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.

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.

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

При реализации и выбытии ценных бумаг их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения ценных бумаг. В остальных случаях оценка производится по себестоимости единицы выбывающих ценных бумаг и прочих вложений.

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.

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

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.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от предоставления услуг проживания. Определение даты получения дохода – метод начисления.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 и в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».

## **Общие сведения о финансовой деятельности Общества**

Единственным участником Общества является ООО «Космос ОГ».  
В 2019, 2020, 2021 гг. дивиденды не объявлялись.

На 31.12.21 года заемных средств нет.

Единовременным участником общества принято Решение об увеличении уставного капитала на 17 800 тыс. руб. за счет внесения участником дополнительного вклада.  
Увеличение уставного капитала зарегистрировано в ЕГРЮЛ 28 декабря 2021года в размере 259 535 тыс. руб.

Приказом от 15 сентября 2021 года в целях реализации инвестиционно-строительного проекта «Гостиничный комплекс Cosmos Collection Karelia Resort», расположенного по адресу: 185504, Республика Карелия, м.р-н Прионежский, с.п. Шуйское, д. Шуйская Чула, территория Космос Карелия Резорт, открыт проект «Гостиничный комплекс Cosmos Collection Karelia Resort». На 31 декабря 2021 года затраты по данному проекту отнесены на капитальные расходы и отражены на счете 08 бухгалтерского учета в сумме 2 312 тыс. руб.

## **Информация о связанных сторонах**

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

Организация - Связанная сторона	Вид операции	Стоимость операций за 2021 год, тыс. руб.	Стоимость по незавершенным на конец года операциям, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов;	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	Списанная дебиторская задолженность по всем основаниям
Основное хозяйственное общество						
ООО «КОСМОС ОГ» ИНН 7730187428	Приобретение услуг управления	60	----	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	----	----
Другие связанные стороны по п.6 пп.3 ПБУ 11/2008						
ООО «АБ- САФЕТИ» ИНН 7718116371	Приобретение услуг охраны	3 169	273	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	----	----
ООО "ОНЕГА ПАЛАС» ИНН 1001185003	Приобретение услуг по проведению мероприятия	597	102	Согласно договору оплата денежными средствами по факту оказания услуг	----	----
ООО "ОНЕГА ПАЛАС" ИНН 1001185003	Приобретение услуг прачечной	184	----	Согласно договору оплата денежными средствами по факту оказания услуг	----	----
ООО "ОНЕГА ПАЛАС" ИНН 1001185003	Приобретение товаров	48	----	Согласно договору оплата денежными средствами по факту продажи товаров	----	----
ПАО "МТС" ИНН 7740000076	Приобретение услуг связи	637	52	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	----	----
ПАО "МТС- БАНК" ИНН 7702045051	размещение депозита	1 000	----	Согласно договору перечисление по факту образования свободных денежных средств	----	----
ПАО "МТС- БАНК" ИНН 7702045051	проценты по депозиту	4	-----	Согласно договору зачисление денежных средств по завершению депозитной сделки	----	----
ПАО "МТС- БАНК" ИНН 7702045051	Приобретение услуг РКО	205	----	Согласно договору оплата денежными средствами	----	----

ООО "УК "СЕГЕЖА ГРУПП" ИНН 7702633864	Предоставление гостиничных услуг	43	----	Согласно договору оплата денежными средствами	----	----
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)						
Генеральный менеджер	Вознаграждение с учетом страховых взносов	826	----	----	----	----
Члены Совета директоров	----	----	----	----	----	----
Члены ревизионной комиссии	----	----	----	----	----	----

### События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной, в которых организация ведет свою деятельность, отсутствуют.

### Расчеты по налогу на прибыль

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

Ставка налога на прибыль составляет 20 %.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(18 836)	(19 214)
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	(3 767)	(3 843)
3	Постоянные налоговые доходы (расходы) (стр.4 - стр.6), в т.ч.:	(422)	129
4	Постоянные налоговые расходы (стр.5x20%)	7	131
5	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	36	653
5.1	• Недостачи при инвентаризации	17	
5.2	• Материальная помощь	10	
5.3	• Убытки по операциям прошлых лет	5	595
5.4	• Прочие	4	53
6	Постоянные налоговые доходы (стр.7x20%)	429	1
7	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	2 145	4
7.1	• Прибыли по операциям прошлых лет	2 145	
7.2	• Прочие		4
8	Отложенный налог на прибыль (стр.9 - стр.11)	4 189	3 693
9	Отложенные налоговые активы (стр.10x20%)	4 189	3 963
10	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	20 945	18 463
10.1	• Резерв на отпуск и премию	245	256
10.2	• Налоговый убыток текущего периода	20 698	18 205
10.3	• Амортизация ОС	2	2
11	Отложенные налоговые обязательства (стр.12x20%)		
12	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:		
13	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.5-стр.7+стр.10- стр.12+10.4)		
14	Текущий налог на прибыль		
15	Прочие доходы из прибыли, в т.ч.:	428	(4 452)
15.1	• налог на прибыль прошлых лет		
15.2	• Налог на прибыль 9%		
15.3	• прочие расходы из прибыли ( списание ОНА, корректировка ОНО), штрафы, пени	428	(4 452)
16	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1-стр.14-стр.15+стр.9- стр.11)	(15 075)	(19 973)

## Непрерывность деятельности

Общество понесло чистый убыток в сумме 15 075 тыс. руб. за 2021 год.

Однако Общество осуществляет операционную деятельность, прорабатывается поиск дополнительных направлений привлечения клиентов. В частности, увеличен объем партнерских отношений с сайтами агрегаторами, активное продвижение бизнеса в интернете и социальных сетях, регулярные спецпредложения на оказание услуг и улучшение уровня сервиса, пересмотрены и скорректированы затраты по всем направлениям. Общество входит в структуру крупного холдинга ПАО АФК «Система». Если Общество по объективным причинам не сможет выполнять свои обязательства перед кредиторами или по оплате налогов, Обществу будет оказана финансовая поддержка от компаний группы – это исключает банкротство или ликвидацию Общества. Учитывая размер и структуру Общества, характер и условия деятельности, а также степень подверженности Общества воздействию внешних факторов – все это оказывает влияние на субъективное суждение о влиянии условных фактов.

Таким образом, несмотря на наличие признаков несоблюдения непрерывности деятельности, Общество считает, что данная ситуация не свидетельствует о наличии существенной неопределенности, и у Общества отсутствуют сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество при ведении бухгалтерского учета применило принцип непрерывности деятельности, и бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Последствия эпидемиологической ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 не оказали существенного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а также на возможность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Не имеются события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Руководитель

По доверенности 5 от 25.02.2022

05 марта 2022г.



Ю. С. Кайбанова