

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	491	-	(491)	-	
В том числе:							
Доборудование ОС (перегородки)	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	491	-	(491)	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	491
В том числе:			
гостиница	5261	-	491
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:			
	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	228 232	221 197	221 197
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	765 889	804 340	842 791
	5287	-	-	-

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	12 200	-	-	(12 200)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	26 600	(13 600)	-	(14 400)	13 600	-	-	-	12 200	-
в том числе:												
предоставленные займы	5306	за 2021г.	12 200	-	-	(12 200)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	13 000	-	-	(800)	-	-	-	-	12 200	-
депозит	5307	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020г.	13 600	(13 600)	-	(13 600)	13 600	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	12 200	-	-	(12 200)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	26 600	(13 600)	-	(14 400)	13 600	-	-	-	12 200	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	26 473	(13 876)	467 419	2 165	(469 697)	-	(179)	-	847	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 208	(14 055)	
в том числе:	5530	за 2020г.	23 685	-	102 996	2 352	(102 362)	-	(198)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 473	(13 876)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	7 188	-	355 575	-	(357 750)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 013	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 335	-	45 513	-	(4 706)	-	(24)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 188	-
Прочая	5513	за 2021г.	13 969	(13 876)	54 860	-	(3 609)	-	(174)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 777	(179)
расчеты по налогам и сборам	5533	за 2020г.	6	-	73 601	-	(54 470)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 335	-
расчеты по процентам	5514	за 2021г.	1 328	-	11 471	-	59 638	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 360	(13 876)
	5534	за 2020г.	10 136	-	24 381	-	(12 588)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 969	(13 876)
	5515	за 2021г.	2 653	-	-	2 165	(33 189)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 058	-
	5535	за 2020г.	1 521	-	-	2 352	(4 818)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 328	-
Итого	5500	за 2021г.	26 473	(13 876)	467 419	2 165	(469 697)	-	(179)	-	847	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 208	(14 055)
	5520	за 2020г.	23 685	-	102 996	2 352	(102 362)	-	(198)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 473	(13 876)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	14 055	-	13 876	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	179	-	-	-	-	-
прочая	5543	13 876	-	13 876	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	1 202 697	-	99 220	(45 117)	-	-	1 218 998	
	5571	за 2020г.	1 061 916	17 700	99 434	(35 853)	-	-	1 202 697	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	1 202 697	-	99 220	45 117	-	-	1 218 998	
	5573	за 2020г.	1 061 916	17 700	99 434	35 853	-	-	1 202 697	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	44 255	566 861	1 233	(561 404)	-	-	89 595	
	5580	за 2020г.	114 565	23 076	264	(21 051)	(13 099)	847	44 255	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	15 265	178 450	-	(182 570)	-	-	11 145	
	5581	за 2020г.	10 323	10 170	5	(5 221)	(12)	-	15 265	
авансы полученные	5562	за 2021г.	5 561	233 830	-	(234 729)	-	-	4 662	
	5582	за 2020г.	25 644	2 512	-	(9 508)	(13 087)	-	5 561	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	17 824	136 412	-	(137 314)	-	847	17 769	
	5583	за 2020г.	19 098	4 849	74	(6 197)	-	-	17 824	
кредиты	5564	за 2021г.	5 554	-	27	(5 581)	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	5 545	35	(26)	-	-	5 554	
займы	5565	за 2021г.	-	17 000	1 206	-	-	-	56 008	
	5585	за 2020г.	59 500	-	-	-	-	37 802	-	
прочая	5566	за 2021г.	51	1 169	-	(1 210)	-	-	11	
	5586	за 2020г.	-	-	150	(99)	-	-	51	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2021г.	1 246 952	566 861	100 453	(606 521)	-	847	1 308 593	
	5570	за 2020г.	1 176 481	40 776	99 698	(56 904)	(13 099)	-	1 246 952	

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	36 023	20 377
Расходы на оплату труда	5620	57 797	53 087
Отчисления на социальные нужды	5630	17 253	14 781
Амортизация	5640	49 716	50 014
Прочие затраты	5650	131 145	53 686
Итого по элементам	5660	291 934	191 945
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	291 934	191 945

* - 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	570	6 102	-	-	6 672
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	570	2 472	-	-	3 042
Резерв на выплату премий	5702	-	3 630	-	-	3 630

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	4 867 134	4 749 052	6 114 415
в том числе:				
5811		1 956 204	1 956 204	1 956 204
обеспечение по договору ипотеки				
5812		2 910 930	2 792 848	4 158 211
обеспечение по договору залога				

8. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Фортуна» за 2021 год

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Фортуна» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей.

Общество является дочерней компанией ООО «Космос Отель Групп», доли владения которой принадлежат ПАО АФК "Система" и ООО «Система Телеком Активы».

Юридический адрес Общества: 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, дом 8, строение 3

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Численность работающих сотрудников Общества на 31.12.2021 г. составила 65 человек.

Состав исполнительного органа Общества и состав членов контрольных органов представлен следующим образом

Состав исполнительных органов	Управляющая организация ООО «РГО»
Состав членов контрольных органов	Ревизор – Лазутина С.В. Аудитор – ЗАО «Аудит-Гарантия-М»

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств в бухгалтерском учете применять установленный лимит в 40 000 рублей. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств.

Материально-производственные запасы

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

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

Выручка

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

получения дохода – метод начисления. К прочим доходам относятся доходы от продажи основных средств, нематериальных активов и иное

Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в учете условно-постоянными и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи»

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты

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

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, в частности косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет РФ или возмещение из него.

Финансовые вложения

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

Займы, выданные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

Заемные средства

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются единовременно в состав прочих расходов. Займы, полученные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов - это затраты, которые списываются постепенно. У Общества к расходам будущих периодов относятся затраты на лицензионные программные обеспечения, затраты на добровольное имущественное и медицинское страхование, затраты на лицензии. Списываются такие затраты на расходы равномерно в течение периода, к которому они относятся.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Здание гостиницы, право аренды на земельный участок переданы АО «Газпромбанк» по Договору ипотеки на период 2018 - 2025 гг. в качестве обеспечения по кредитному договору.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовых вложений на 31 декабря 2021 г. не имелось.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На сумму сомнительной дебиторской задолженности создан резерв в сумме 14 055 тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

У Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имело следующие депозитные вклады:

Банк	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
Договор № ВД-20317/21 от 28.12.2021 (МТС-Банк)	12 300	10.01.2022	7,59%
Сделка № 9038810077.ПУ00 от 29.12.2021 (СБЕРБАНК)	24 400	12 01.2022	6,23%

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Единственный участник ООО «Космос ОГ». Величина уставного капитала составляет 315 210 тыс. руб.

В связи с отсутствием прибыли дивиденды не объявлялись.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2021 г. заемные средства имели следующую структуру:

Контрагенты Договоры	Сумма займа, подлежащая возврату на 31.12.2021	срок возврата	
		до 12 месяцев после отчетной даты	более 12 месяцев после отчетной даты
Займы			
РГО ООО		до 31.12.2022	
Договор займа № РГО-ФР-3 от 16.03.2021 (9,35%)	17 000	17 000	0
КОСМОС ОГ ООО		до 31.12.2025	
Договор займа № 022-17 от 28.06.2017 (12%)	11 000	0	11 000
РГО ООО		в соответствии с графиком погашения	
Договор займа № РГО-ФР-1 от 31.01.2018 (9,35%, срок до 31.01.2025)	734 400	11 135	723 265
РГО ООО		до 31.12.2025	
Договор займа № РГО-ФР-2 от 22.05.2020 (9,7%)	1 700	0	1 700
РГС НОВОСИБИРСК ООО		до 31.12.2025	
Договор займа № НВ-ФР-2 от 26.03.2020 (9,4%)	3 750	0	3 750
РГС СОЧИ ООО		до 31.12.2024	

Договор займа № СЧ-ФР-1 от 21.03.2018 (9,4%)	9 240	0	9 240
РГС ЯРОСЛАВЛЬ ООО		до 31.12.2024	
Договор займа № ЯР-ФР-1 от 21.03.2018 (9,4%)	289 131	0	289 131
Итого	1 066 221	28 135	1 038 086

Контрагенты Договоры	Сумма процентов, подлежащая возврату на 31.12.2021	срок возврата	
		до 12 месяцев после отчетной даты	более 12 месяцев после отчетной даты
Проценты по займам			
РГО ООО		до 31.12.2022	
Договор займа № РГО-ФР-3 от 16.03.2021 (9,35%)	1 206	1 206	0
КОСМОС ОГ ООО		до 31.12.2025	
Договор займа № 022-17 от 28.06.2017 (12%)	6 619	0	6 619
РГО ООО		в соответствии с графиком погашения	
Договор займа № РГО-ФР-1 от 31.01.2018 (9,35%, срок до 31.01.2025)	86 022	26 667	59 355
РГО ООО		до 31.12.2025	
Договор займа № РГО-ФР-2 от 22.05.2020 (9,7%)	261	0	261
РГС НОВОСИБИРСК ООО		до 31.12.2025	
Договор займа № НВ-ФР-2 от 26.03.2020 (9,4%)	65	0	65
РГС СОЧИ ООО		до 31.12.2024	
Договор займа № СЧ-ФР-1 от 21.03.2018 (9,4%)	4 119	0	4 119
РГС ЯРОСЛАВЛЬ ООО		до 31.12.2024	
Договор займа № ЯР-ФР-1 от 21.03.2018 (9,4%)	110 493	0	110 493
Итого	208 785	27 873	180 912

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резерва на предстоящую оплату отпусков и премий в отчетном периоде представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2021	2020
Грант	-	44 448
Курсовые разницы	738	3 276
Излишки по результатам инвентаризации	171	-
Прочие доходы	6 783	7 593
Итого	7 692	55 317

Прочие расходы	2021	2020
Создание оценочных резервов	179	-
Комиссия банков	4 532	2 600
Курсовые разницы	2 199	3 010
Штрафы, пени	51	192
Прочие расходы	4 029	5 742
Грант	-	45 598
Итого	10 990	57 142

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Отложенный налог на прибыль (тыс. руб.):

Наименование	Возникло		Погашено		Итого:
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
Вычитаемые временные разницы:	87 231	17 446	0	0	17 446
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	6 102	1 220	0	0	1 220
убыток для целей налогообложения	81 129	16 226	0	0	16 226
Налогооблагаемые временные разницы:	348	70	11 394	2 279	2 209
основные средства	348	70	11 394	2 279	2 209
Отложенный налог на прибыль					19 655

Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

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

- применяемая налоговая ставка – 20 %;
- текущий налог на прибыль – 0 тыс. руб.;
- условный доход по налогу на прибыль – 19 655 тыс. руб.;
- постоянный налоговый доход – 0 тыс. руб.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Перечень связанных сторон приведен в таблице:

№	Наименование юридического лица связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				

1	РГО ООО	организация контролирует и оказывает значительное влияние на Общество	100%	-
Дочернее общество				
-				
Другие связанные стороны				
2	ГК КОСМОС ПАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
3	ИЖЕВСК-ОТЕЛЬ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
4	КОСМОС ТРЕВЕЛ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
5	КОСМОС ОГ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
6	МТС ПАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
7	МТС-БАНК ПАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
8	РГС ВОРОНЕЖ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
9	РГС ЯРОСЛАВЛЬ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
10	РЕЕСТР-КОНСАЛТИНГ АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-

Связанной стороной является ПАО АФК «Система», все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ПАО АФК «Система», а также основной управленческий персонал указанной компании. Полный перечень аффилированных лиц ПАО АФК «Система» опубликован на корпоративном сайте ПАО АФК «Система» по адресу [http:// www.sistema.ru](http://www.sistema.ru) в разделе «Раскрытие информации».

Стоимостные показатели, форма расчетов и объем операций со связанными сторонами и Обществом на 31 декабря 2021 г. приведены в таблице:

Связанная сторона и вид операции	сальдо на начало периода (ДТ)	сальдо на начало периода (КТ)	обороты (ДТ)	обороты (КТ)	сальдо на конец периода (ДТ)	сальдо на конец периода (КТ)
Основное хозяйственное общество						
КОСМОС ОГ ООО		16 299	292	1 612		17 619
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками			0	0		
62, Расчеты с покупателями и заказчиками			292	292		
67.03, Долгосрочные займы		11 000				11 000
67.04, Проценты по долгосрочным займам		5 299		1 320		6 619
Другие связанные стороны по п.6 пп.3 ПБУ 11/2008						
ГК КОСМОС ПАО		1 020	4 800	5 040		1 260
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 020	4 800	5 040		1 260
ИЖЕВСК-ОТЕЛЬ ООО		4 288	4 573	285		
67.03, Долгосрочные займы		4 000	4 000			
67.04, Проценты по долгосрочным займам		288	573	285		
ИНТУРИСТ АО ВАО	14 853		951	15 805		
58.03, Предоставленные займы	12 200			12 200		

76.11, Расчеты по процентам к получению	2 653		951	3 605		
МТС-БАНК ПАО			277	277		
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками			46	46		
76.11, Расчеты по процентам к получению			231	231		
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ АГРОХОЛДИНГ "СТЕПЬ"			25	25		
62, Расчеты с покупателями и заказчиками			25	25		
РГО ООО	790 430	34 239		90 554		846 745
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 640			3 516		6 156
66.03, Краткосрочные займы				17 000		17 000
66.04, Проценты по краткосрочным займам				1 206		1 206
67.03, Долгосрочные займы	736 100					736 100
67.04, Проценты по долгосрочным займам	51 690	34 239		68 831		86 282
РГС НОВОСИБИРСК ООО	9 384	6 305		736		3 815
67.03, Долгосрочные займы	8 750	5 000				3 750
67.04, Проценты по долгосрочным займам	634	1 305		736		65
РГС СОЧИ ООО	12 490			869		13 359
67.03, Долгосрочные займы	9 240					9 240
67.04, Проценты по долгосрочным займам	3 250			869		4 119
РГС ЯРОСЛАВЛЬ ООО	372 446			27 178		399 624
67.03, Долгосрочные займы	289 131					289 131
67.04, Проценты по долгосрочным займам	83 314			27 178		110 493
РЕЕСТР АО	11	86		77		2
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11	86		77		2
РЕЕСТР-КОНСАЛТИНГ АО		50		50		
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		50		50		

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2021 г. условные обязательства и условные активы у Общества не возникли.

СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021

По состоянию на дату подписания отчетности событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. не выявлено.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество понесло чистый убыток в сумме 78 621 тыс. руб. за 2021 год и по состоянию на 31 декабря 2021 года, но оборотные активы Общества превышают его краткосрочные обязательства на 9 798 тыс. руб.

По окончании 2021 года у Общества образовались чистые активы с отрицательным значением:

текущие обязательства Общества превысили общую сумму его активов:
на 31 декабря 2021 года на 173 844 тыс. руб.;

на 31 декабря 2020 года на 95 223 тыс. руб.;

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 существенное негативное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а также на возможность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Руководитель
по доверенности № 5 от 11.02.2022 г.

«22» февраля 2022 г.



Л.В. Скопинцева