


«ГОСТИНИЦА МОЖАЙСКАЯ»		«HOTEL MOZHAYSKY»
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО		JOINT-STOCK COMPANY

ОГРН: 1027700000140. ИНН / КПП: 7731009474 / 503201001.  
Адрес: 143026, Российская Федерация, Московская область, город Одинцово,  
рабочий поселок Новоивановское, Можайское шоссе, владение 165, строение 1.  
Почтовый адрес: 121596, город Москва, Можайское шоссе, дом 165, строение 1.  
Телефон: (495) 446-4455; (495) 380-42-21 Факс: (495) 446-0014. E-mail: hotmozhaika@yandex.ru.

### ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2020 год

После утверждения отчетности и представления ее внешним пользователям в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год были обнаружены ошибки.

Причиной их возникновения является неправильное отражение хозяйственных операций на счетах аналитического учета.

Ошибки считаются незначительными (п.3 ПБУ 22/2010) и не могут повлиять на экономические решения пользователей.

Исправление указанных ошибок не повлияло на показатели налогового учета. Изменились итоговые показатели в бухгалтерских отчетных формах.

Верными следует считать следующие строки показателей бухгалтерской отчетности (тыс.руб):


#### Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Дебиторская задолженность	1230	4 588	6 575	23 995
	Итого по разделу II	1200	20 788	16 719	35 404
	<b>БАЛАНС</b>	1600	60 297	58 262	79 059

	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 666	13 044	10 391
	Итого по разделу III	1300	46 714	45 092	42 439
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Кредиторская задолженность	1520	13 528	13 107	36 577
	Итого по разделу V	1500	13 528	13 107	36 577
	<b>БАЛАНС</b>	1700	60 297	58 262	79 059

#### Отчет о финансовых результатах За январь – декабрь 2020 г.

Наименование показателя	Код	За январь – декабрь 2020г.	За январь – декабрь 2019г.
Выручка	2110	116 745	123 136
Себестоимость продаж	2120	(84 168)	(96 097)
Валовая прибыль (убыток)	2100	32 577	27 039
Прибыль (убыток) от продаж	2200	32 577	27 039
Проценты к получению	2320	3	
Прочие доходы	2340	586	95
Прочие расходы	2350	(370)	(527)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	32 796	26 607
Налог на прибыль	2410	(6 577)	(5 354)

«ГОСТИНИЦА МОЖАЙСКАЯ»		«HOTEL MOZHAYSKY»
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО		JOINT-STOCK COMPANY

ОГРН: 1027700000140. ИНН / КПП: 7731009474 / 503201001.

Адрес: 143026, Российская Федерация, Московская область, город Одинцово, рабочий поселок Новоивановское, Можайское шоссе, владение 165, строение 1.

Почтовый адрес: 121596, город Москва, Можайское шоссе, дом 165, строение 1.

Телефон: (495) 446-4455; (495) 380-42-21 Факс: (495) 446-0014. E-mail: hotmozhaika@yandex.ru.

в том числе	2411		
текущий налог на прибыль		(6 612)	(5 366)
отложенный налог на прибыль	2412	36	7
Прочее	2460	(1)	(6)
Чистая прибыль (убыток)	2400	26 218	21 248
Совокупный финансовый результат периода	2500	26 218	21 248

**Отчет о движении денежных средств  
За январь – декабрь 2020 г.**

Наименование показателя	Код	За январь – декабрь 2020г.	За январь – декабрь 2019г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	4110	119 545	129 000
Поступления - всего			
В том числе:	4111	118 037	122 656
От продажи продукции, товаров, работ и услуг			
Прочие поступления	4119	1 508	6 344
Платежи - всего	4120	(89 380)	(107 244)
В том числе:	4121	(44 140)	(56 802)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги			
В связи с оплатой труда работников	4122	(29 104)	(22 224)
Налога на прибыль организация	4124	(6 571)	(5 477)
Прочие платежи	4129	(9 565)	(22 741)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	30 165	21 756
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Платежи - всего	4220	(500)	-
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4223	(500)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(500)	-
Платежи - всего	4320	(24 595)	(22 992)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(24 595)	(22 992)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(24 595)	(22 992)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 070	(1 236)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 275	9 513
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 348	8 275
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3	(2)

Главный бухгалтер  
ОАО «Гостиница Можайская»



Кикичева Л.А.

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**Открытое Акционерное Общество "Гостиница Можайская"**

**(ОАО "Гостиница Можайская")**

**за 2021 год**

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

*Открытое акционерное общество "Гостиница Можайская"*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

*ОАО "Гостиница Можайская"*

Юридический адрес: 143026, Московская обл, г.о. Одинцовский, рп Новоивановское, ш Можайское, д. 165, стр. 1

Почтовый адрес: 143026, Московская обл, г.о. Одинцовский, рп Новоивановское, ш Можайское, д. 165, стр. 1

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 143026, Московская обл, г.о. Одинцовский, рп Новоивановское, ш Можайское, д. 165, стр. 1

Телефон: 8 (495) 446-44-55

Адрес электронной почты: hotmozhaika@yandex.ru

Адрес страницы в сети интернет: <http://mozhaika.ru/>

Сведения об образовании юридического лица:

ОАО "Гостиница Можайская" зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Московской области 28 марта 2003 г.

ОГРН: 1027700000140

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7731009474

Код причины постановки на учет (КПП): 503201001

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Малиев Геннадий Русланович

Бухгалтерская отчетность ОАО "Гостиница Можайская" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация имеет статус резидента.

**Уставный капитал** ОАО "Гостиница Можайская" (далее – Общество) составляет 4 952 760,00 (Четыре миллиона девятьсот пятьдесят две тысячи семьсот шестьдесят) рублей.

**Учредители:** юридическое лицо Общество с ограниченной ответственностью "Холдинг "МОЖАЙСКИЙ" ИНН 5032221611, доля участия – 100%.

**Основным видом деятельности общества**, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для общества, является сдача в аренду и управление собственным недвижимым имуществом.

ОАО "Гостиница Можайская" на праве собственности принадлежит нежилое здание.

Выручка от реализации в 2021 году составила 126 528 тыс. руб. без НДС (что на 8,38% выше, чем в 2020 году).

## 2. Существенные обстоятельства, в которых организация ведет деятельность.

### 2.1 Влияние пандемии коронавируса

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения оказали в 2020 – 2021 гг. и продолжают оказывать влияние на мировую и российскую экономику.

Организация *не относится* к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках *не влияет* на финансовое положение и результаты деятельности организации.

Имеется достаточно высокий уровень неопределенности в развитии экономической ситуации, в частности, в ближайшие 12 месяцев.

Организация оценивает влияние данной неопределенности на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности как *несущественное*.

Пандемия коронавируса является событием мирового масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, отрасли, в которой работает организация.

На финансовое положение ОАО "Гостиница Можайская" пандемия практически не оказала влияние.

В 2021 году в результате ограничительных мер, принятых руководством РФ, частично производился перевод работников на дистанционную работу, осуществлялось приобретение дезинфицирующих средств, средств защиты для работников, расходы на тестирование работников. Сумма расходов организации увеличилась примерно на 59 тыс.руб.

Объем доходов от обычных видов деятельности не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению. В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения пандемии.

### 2.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Общество осуществляет постоянный мониторинг соответствующих рисков и принимает предотвращающие и корректирующие меры, направленные на снижение воздействия кризисных явлений. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внешнего контроля.

Меры, принимаемые Российской Федерацией и другими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают значительное влияние на мировые рынки. Приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, ограничения на передвижения, карантин и изоляция персонала, снижения спроса, трудности с получением финансирования могут повлечь нарушения операционной деятельности организации.

Организация не имеет возможности влияния на указанный риск.

#### 2.2.1. Экономические риски

В настоящее время риск неблагоприятных экономических изменений оценивается Обществом как средний. Однако для минимизации экономических и финансовых рисков Общества старается диверсифицировать источники финансирования своей деятельности.

#### 2.2.2 Финансовые риски

Риски, связанные с изменением процентной ставки

Риски, связанные с вероятностью недополучения дохода, от осуществляемой деятельности, могут быть связаны с уменьшением спроса на предоставляемые в аренду площади, в связи с переводом сотрудников на дистанционную работу.

### 2.2.3. Инфляционные риски

Инфляционные риски могут привести к увеличению затрат и снижению рентабельности основной деятельности Общества. Определенные виды расходов Общества, существенно зависят от общего уровня цен в России.

### 2.2.4. Валютные риски

Учитывая, что доходы Общества выражены в рублях, значительные колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам могут оказать негативное влияние на затраты Общества.

### 2.2.5 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

99% всех средств на счетах Группы находятся в банках, входящих в Перечень системно значимых кредитных организаций Российской Федерации. Наиболее существенные остатки денежных средств размещены в ПАО Банк ВТБ и АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК".

Риски, связанные с колебанием курса иностранных валют, оцениваются Обществом как значительные. Однако в случае возникновения указанных рисков, Общество предпримет все возможные меры по нивелированию сложившихся негативных изменений.

Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств Общества при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска события не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае

### 2.2.6 Операционный риск

Операционный риск – риск прямого или косвенного убытка, возникающего от широкого ряда причин, связанного с процессами, персоналом и инфраструктурой Общества, а также с внешними факторами, иными, чем кредитный, рыночный риски и риск ликвидности, например, риски связанные с юридическими и законодательными требованиями, общепринятыми стандартами корпоративного поведения. Операционный риск связан со всеми операциями Общества.

Целью Общества является управление операционным риском таким образом, чтобы, с одной стороны избежать финансовых убытков и ущерба репутации Общества, а с другой сохранить экономическую эффективность и избежать таких процедур контроля, которые ограничат инициативу и творчество.

Ответственность за разработку и внедрение контролей над операционным риском лежит на высшем руководстве каждой бизнес-единицы. Ответственность поддерживается развитием стандартов управления операционным риском в следующих областях:

- требование адекватного разделения обязанностей, включая независимое одобрение сделки;
- проведение сверок и мониторинг сделок;
- соответствие регулирующим и правовым нормам;
- документирование контролей и процедур;
- требование периодической оценки обнаруженного операционного риска, адекватности контролей и процедур, направленных на уменьшение данного риска;
- требование отчета об операционных убытках и предполагаемых корректирующих мерах;
- разработка плана на случай непредвиденных обстоятельств;
- тренинг и профессиональный рост;
- этические и деловые стандарты;
- уменьшение риска, включая страховку, в случае если эта мера является эффективной.

## **3. Информация о кадрах и заработной плате.**

Среднесписочная численность работников ОАО "Гостиница Можайская" на 31 декабря 2021 года составила 28 человека. Средняя заработная плата составляет 78 тыс. руб. Задолженность по оплате труда

в течение 2021 года отсутствует. Уровень заработной платы соответствует территориальному и среднетрасловому.

#### **4. Годовая бухгалтерская отчетность.**

Годовая бухгалтерская отчетность составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ № 66 н. Годовая бухгалтерская отчетность включает полный комплект отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств, Отчет о целевом использовании полученных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, временной определенности фактов, последовательности применения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность ОАО "Гостиница Можайская" составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

#### **5. Учетная политика, информация о деятельности предприятия.**

Учетная политика по бухгалтерскому учету ОАО "Гостиница Можайская" (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ОАО "Гостиница Можайская".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.47 ФСБУ 5/2019).

Корректировки данных бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года не производились.

Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 01.01.2021 г., не вносились.

#### **6. Активы и обязательства в иностранных валютах.**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. Курсовые разницы отражаются в

бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой.

В бухгалтерской отчетности раскрывается:

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащая оплате в иностранной валюте;
- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;
- величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации;
- официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату, в случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс.

### **Пояснения к существенным статьям (группам статей)**

#### **7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В бухгалтерской отчетности 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 и отражены в балансе 2021 года в сумме:

7.1. 4 182 тыс. руб. - дебиторская задолженность (стр.1230 Баланса),

7.2. 14 529 тыс. руб. – кредиторская задолженность и краткосрочные заемные средства (стр.1520 Баланса).

Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные. Долгосрочные обязательства Общества на 31.12.2021 составляют 55 тыс. руб. и являются отложенными налоговыми обязательствами (стр.1420 Баланса).

#### **8. Основные средства.**

В составе основных средств отражены: нежилое здание, сооружения, земельные участки, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. за единицу, используемые в коммерческой деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

За 2021 год приобретено основных средств по первоначальной стоимости на сумму 140 тыс. руб. произведена модернизация используемых основных средств на сумму 13 тыс. руб. Выделены \*в отдельную группу основные средства, переданные в аренду, по первоначальной стоимости на сумму 1 792 тыс. руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. За 2021 год амортизация основных средств начислена в сумме 3 445 тыс. руб.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Затраты на проведение текущих ремонтов включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В 2021 году выбыли основные средства на сумму 1 825 тыс. руб. Выбытие связано с физическим износом основных средств.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, по состоянию на 31.12.2021 г. на сумму 37 837 тыс. руб. (стр.1150 Баланса)

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Земельные участки, находящиеся в собственности организации, не амортизируются.

## **9. Нематериальные активы.**

За 2021 год объекты нематериальных активов не приобретались и не создавались.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, по состоянию на 31.12.2021 г. на сумму 9 тыс. руб. (стр.1110 Баланса)

**10. Доходных вложений в материальные ценности.** Из состава основных средств, находящихся в эксплуатации общества, выделены основные средства, переданные в аренду. В бухгалтерской отчетности основные средства, переданные в аренду, показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, по состоянию на 31.12.2021 г. на сумму 34 тыс. руб. (стр.1160 Баланса)

**11. Финансовые вложения.** В 2021 году Общество разместило денежные средства на банковском депозите, на срок более 3-х месяцев, в размере 12 000 тыс. руб. (стр.1240 Баланса)

## **12. Материально-производственные запасы.**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н (далее - ФСБУ "Запасы").

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в частности:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное

производство);

объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (пункт 9 ФСБУ "Запасы").

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Оценка сырья и материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

### **13. Задолженность покупателей и заказчиков.**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных заключенными с Обществом договорами. Резерв по сомнительным долгам в 2021 году создавался.

### **14. Займы и кредиты.**

В 2021 году кредиты и займы не привлекались.

### **15. Налоги и налогообложение.**

#### 15.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1. День отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2. День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет, поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

В 2021 году Общество применяло ставку НДС - 20% (реализация на территории РФ). В 2021 году Общество не вело отдельный учет операций, облагаемых НДС по различным ставкам.

#### 15.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Метод исчисления налога на прибыль по ст. 286 НК РФ – поквартально с исчислением авансовых ежемесячных платежей.

Суммарная ставка налога на прибыль составляет 20 процентов.

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в связи с наличием в учете расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом и на 31.12.2021 г. рассчитало и отразило в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения (на 31.12.2021 составил 8 233 тыс. руб.), рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ.

15.3. Отложенный налоговый актив (ОНА) рассчитывается как разница между ОНА на 31.12.2021 г. и на 01.01.2021 г. и составляет +24 тыс. руб. (стр.1180 Баланса)

Отложенное налоговое обязательство (ОНО) рассчитывается как разница между ОНО на 31.12.2021 г. и на 01.01.2021 г. и составляет – 1 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства сформированы из-за различия в НУ и БУ при учете основных средств.

15.4. Отложенный налог на прибыль на 31.12.2021 г. определен как разница между ОНА и ОНО и составляет 25 тыс. руб. (стр.2412 ОФР)

#### **16. Признание доходов.**

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

16.1. За 2021 год доходы по обычным видам деятельности составили 126 528 тыс. руб. (стр.2110 ОФР), что составляет 108,38 % от указанного показателя 2020 года.

16.2. Прочие доходы (курсовые разницы, доходы от продажи основных средств и др.) составили 138 тыс. руб. (стр.2340 ОФР) и доходы от % к получению по договорам займа и кредитам на сумму 37 тыс. руб. (стр.2320 ОФР), что составляет 29,81% от указанного показателя 2020 года.

#### **17. Признание расходов.**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

17.1 За 2021 год расходы по обычным видам деятельности составили 85 318 тыс. руб. (стр.2120 ОФР), что на 1,37% выше указанного показателя 2020 года.

В том числе расходы на энергетические ресурсы составили:

2019 год – 10 107 тыс. руб., 2020 год – 6 933 тыс. руб., 2021 год – 10 844 тыс. руб.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

## 18. Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств. Проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора Общества. В 4 квартале 2021 года была проведена сплошная инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в бухгалтерском учете и отчетности.

## 19. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

19.1. ОАО "Гостиница Можайская" на праве собственности принадлежит нежилое здание общей площадью -11 465 кв.м. Площадь нежилых помещений, предоставляемых в аренду, составляет 6 432 кв.м. Площадь нежилых помещений, используемых для управленческих нужд Организации, составляет 1 216 кв.м.

В собственности организации находятся земельные участки.

19.2. Чистая прибыль отчетного периода составила 32 809 тыс. руб. (стр.2400 ОФР)

19.3. В 2021 году начислялись и выплачивались дивиденды собственникам в размере 31 273 тыс. руб. (стр.4322 ОДДС)

Из них по итогам 2020 года в размере 14 645 тыс. руб. и промежуточные дивиденды за 1 полугодие 2021 года в размере 16 628 тыс. руб.

## 20. Информация об использовании средств бюджетных субсидий.

В 2021 году Общество не пользовалось средствами государственной поддержки в виде субсидий.

## 21. Информация об оценочных обязательствах.

Общество не формирует резерв предстоящих расходов.

## 22. Информация о связанных сторонах

22.1. Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ОАО "Гостиница Можайская":

№ п/п	Наименование лица	По какому признаку является связанной стороной
1	ООО "Холдинг "МОЖАЙСКИЙ"	владеет 100% доли в уставном капитале ОАО "Гостиница Можайская"

Иные связанные стороны, кроме аффилированных лиц, отсутствуют.

22.2. Бенефициарными владельцами Организации являются:

№ п/п	Наименование лица
<b>I</b>	<b>Бенефициарные владельцы</b>
1.1	Сафарян Вруйр Рафикович (участник ООО "Холдинг "МОЖАЙСКИЙ" с долей 99,09% уставного капитала)

### 22.3. Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций, тыс.руб.			
		2021 год		2020 год	
		За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2021	За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2020
ООО "Холдинг "МОЖАЙСКИЙ"	Сдача в аренду нежилого помещения связанной стороне	7	-	7	-

Все расчеты осуществляются в денежной форме.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в 2021-2020гг. не создавались, списание безнадежных долгов не осуществлялось.

### 23. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

### 24. События после отчетной даты.

К событиям после отчетной даты, признанным фактам хозяйственной деятельности, относятся операции, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

### 25. Информация о непрерывной деятельности.

Бухгалтерская отчетность ОАО "Гостиница Можайская": подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Чистые активы Общества положительные на протяжении длительного периода деятельности, на 31.12.2021 года составляют 48 250 тыс. руб.

У собственников нет намерений о реорганизации или ликвидации. Сокращение штата в перспективе на 2022 год не предусматривается. Организация в течение многих лет осуществляет прибыльную деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам. Перспективы развития предприятия положительные. Имеется полная уверенность в непрерывной деятельности предприятия в обозримом будущем.

### 26. Влияние геополитической напряженности на деятельность организации

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора и возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

ОАО "Гостиница Можайская" расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор:  
ОАО "Гостиница Можайская"

«22» марта 2022 г.

  
/Малицев Г.П./

