П О Я С Н Е Н И Я

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

за 2021 год

Содержание.

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

1. Общие сведения об обществе

1.1. Наименование Общества

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

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

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

1.2. Адрес местонахождения Общества

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

1.3. Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:

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

1.4. Уставный капитал и учредители

Размещенные и объявленные акции Общества по состоянию на 31.12.2021 г.:

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

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

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2021 г. являются:

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

Уставный капитал Общества составляет 11 880 тыс. рублей.

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

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

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

1.6. Информация об аудиторе Общества

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Груп»
Сокращенное наименование	ООО «Аудит Груп»
Место нахождения	127051,г.Москва, ул. Трубная, дом 17, стр. 2
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	№001.455915 от 15.11.1999г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1027700560623
Сведения о прохождении проверки внешнего контроля качества работы	Акт от 04.06.2019 г. Федерального Казначейства России по результатам плановой выездной внешней проверки качества работы.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 22.12.2016 г. за основным регистрационным номером 11606078430; свидетельство о членстве № 9426.

1.7. Информация о реестродержателе Общества

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

1.8. Численность Общества

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2021 составила 1 человек, в 2020 году составила 1 человек.

1.9. Органы управления Общества

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

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

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствие с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н «О ФОРМАХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ» (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 N 61н).

Бухгалтерский учёт организован на основе утвержденной учетной политики, разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учёта и отчётности, изложенными в нормативных документах, в частности,

Федеральном законе «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положении по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также на основании действующих редакций нормативных документов: ПБУ, Приказов Минфина России, Положений, Инструкций, Методических указаний и пр.

Основные элементы учетной политики, утвержденные на 2021 г.:

1. Учет материально-производственных запасов (МПЗ):
   - МПЗ стоимостью до 40 тыс. руб. учитывается на счете 10 по фактическим затратам по субсчетам бухгалтерского учета.
   - МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на приобретение и изготовление. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость приобретаемых запасов.
   - Оценка МПЗ, отпускаемых в производство и прочее выбытие, осуществляется в соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" по способу средней себестоимости.
   - Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.
2. Товары учитываются по покупным ценам на счете 41 «Товары».
3. По учету основных средств и амортизации основных средств:
   - к основным средствам относиться имущество (кроме форменной одежды, санитарно-гигиенической одежды и обуви, средств индивидуальной защиты), которое служит дольше 12 месяцев и используется в производстве или для управления организацией;
   - основные средства стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;
   - основные средства отражаются в учете и отчетности по фактическим затратам их приобретения, сооружения и изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации);
   - способ начисления амортизации на все группы основных средств - линейный;

Переоценка основных средств не производится.

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

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

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

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

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

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

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

3) сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

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

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

К прямым затратам относятся:

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

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

К косвенным расходам относятся:

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

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

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

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

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

11. Учет доходов и расходов ведется по методу начисления.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Раскрытие существенной информации

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

Основные средства

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

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

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

переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе на 31.12.2021 года составляет 805 432 тыс. руб.

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

Валюта таблицы: тыс. рублей

Группа учета основных средств	**Первоначальная стоимость основных средств на:**	
	31.12.2021	**31.12.2020**
Здания	1 413 322	1 413 322
Сооружения	269	269
Машины и оборудование	2 217	2 500
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 252	1 649
Итого	**1 417 060**	**1 417 740**

Сумма накопленной амортизации за 2021 г. составила 54 607 тыс.руб., за 2020г – 54 607 тыс.руб. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2021г. составила 611 628 тыс.руб.

В течение 2021 г. объекты основных средств не приобретались.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списывались с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. В течение 2021 года сумма выбывших основных средств составляет 680 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы

Обществом рассматривается вопрос об настройки 2 этажей, в связи с чем затраты по состоянию на 31.12.2021 в сумме 8 814 тыс. руб., отражены в составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса, в т.ч.:

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

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

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

3.2. Запасы

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов включаются статьи расходов по лицензированию и обновлению программных продуктов, которые списываются равномерно в течение установленного срока. Расходы будущих периодов на 31.12.2020 года составили 95 тыс.руб.. По состоянию на 31.12.2021 года 23 тыс.руб., в том числе:

- расходы по лицензированию и ПО составили 23 тыс.руб., из них в размере 8 тыс.руб. сроком более 12 месяцев, 15 тыс.руб. сроком менее 12 месяцев и отражены в отчетности в составе Запасов.

3.3.Денежные средства

Валюта таблицы: тыс. рублей

Остаток денежных средств на:	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Денежные средства *в том числе*	75	337
наличные денежные средства в кассе Общества (сч.50)	5	350
денежные средства на рублевых счетах в банках (сч.51)	69	7
денежные средства на валютных счетах в банках (сч.52)		

денежные средства в пути – расчеты кредитными картами (сч.57)		(20)

Денежные активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31.12.2021 года и составившего 74,2926 руб. за 1 доллар США и 84,0695 руб. за 1 евро.

3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 сумма предоставленных займов составляет 363 865 тыс.руб., на 31.12.2020г. сумма составляет 363 865 тыс.руб. Единственным заемщиком в 2021 году является компания WYKEHAM INVESTMENTS LIMITED. Процентная ставка составляет 9% годовых.

Суммы займов отражены в балансе в составе краткосрочных финансовых вложений.

3.5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. дебиторская задолженность составила 396 436 тыс.руб., на 31.12.2020г.- 366 864 тыс.руб. в том числе:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Наименование показателей	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность, всего *в том числе:*	396 436	366 864
покупатели и заказчики	1 727	5 489
поставщики и подрядчики	1 957	1 561
расчеты по налогам и сборам	3 318	2 635
расчеты по страховым взносам	1 922	2 034
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	387 512	355 145
в т.ч. проценты по займам	387 392	354 644

Покупателями, имеющими задолженность свыше 100 тыс.руб. на 31.12.2021г., являются следующие компании:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Покупатель	Сумма
ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I»	1 727

Поставщики и подрядчики (расчеты по авансам выданным), имеющие задолженность свыше 100 тыс.руб. на 31.12.2021г.:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Поставщик	Сумма
ПАО "МОЭК"	888
АО "Мосэнергосбыт»	880
ООО «Цертум»	120

По состоянию на 31.12.2021г. резерв по сомнительным долгам отсутствует.

По расчетам с разными дебиторами входит задолженность по начисленным процентам по займам, выданным компании WIKEHAM INVESTMENTS LIMITED. На начало 2021 года сумма задолженности составляет 354 644 тыс.руб. Всего начислено в 2021г. процентов на сумму 32 748 тыс.руб. На 31.12.2021 г. сумма процентов составляет 387 392 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам составила на 31.12.2021г. 3 318 тыс. руб. и является текущей, в том числе НДФЛ –198 тыс.руб., налог на прибыль – 2 461 тыс.руб., НДС- 310 тыс.руб.

3.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 г. кредиторская задолженность составила 499 265 тыс. руб. в том числе:

Наименование показателей	31.12.2021	31.12.2020
Кредиторская задолженность всего: *в том числе*	499 265	537 337
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	196	139
по расчетам с покупателями и заказчиками	5 269	454
по налогам и сборам	8 009	14 335
по социальному страхованию и обеспечению	7	
по расчетам с персоналом по оплате труда	197	164
по расчетам с разными кредиторами и дебиторами	485 586	522 244

Поставщики и подрядчики, задолженность перед которыми превышает 100 тыс.руб. на 31.12.2021г., являются следующие компании:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Поставщик	Сумма
Управление "Мосводосбыт" - филиал ОАО "Мосводоканал"	189

Покупатели и заказчики (расчеты по авансам полученным) задолженность перед которыми превышает 100 тыс.руб. на 31.12.2021г., являются следующие компании:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Покупатель	Сумма
"Sanpietroburgo.it S.r.l."	461
ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I»	5 750

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

Кредиторская задолженность по налогам и сборам в размере 8 009 тыс. руб. является текущей, в том числе: НДС – 5 094 тыс.руб.; налог на имущество – 2 915 тыс.руб.

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

Расчеты с разными кредиторами на 31.12.21г. составляет 485 586 тыс. руб., в том числе:

- WIKEHAM INVESTMENTS LIMITED неустойка по мировому соглашению в сумме 347 295тыс.руб. (утверждено Арбитражным судом гор. Москвы 24 января 2012 г., определение Арбитражного суда гор. Москвы по Делу № А40-60412/08-71-186 «Б»);
- Судебный пристав исполнитель МОСПИ в сумме 68 885 тыс.руб.;
- ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I» обеспечительный платеж по договору аренды недвижимого имущества с оборудованием от 31.12.2016г. в сумме 8 500 тыс.руб.;
- Правительство Москвы согласно Мировому соглашению по делу № А40-145493/12-157-1398 в сумме 60 906 тыс.руб.

3.7. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2021г. составили 840 209 тыс. руб., в том числе:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Наименование показателей	31.12.2021	31.12.2020
Заемные средства всего: *в том числе:*	840 209	712 433
краткосрочные займы	288 199	160 550
проценты по краткосрочным займам	552 010	551 883

Краткосрочные обязательства, отраженные по строке «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2021г. составили 840 209 тыс.руб. в том числе:

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

- проценты по договору займа с физическим лицом: ВИЛЕНКИН АЛЕКСАНДР ИЗРАИЛЕВИЧ в размере 137 тыс.руб.

- задолженность по займу перед Нейпол Интернейшнл Лимитед на сумму 283 199 тыс.руб по мировому соглашению от 01.11.2018г. (по делу №А40-253009/17-185-379 «Б»).

- задолженность по договору займа с физическим лицом: ВИЛЕНКИН АЛЕКСАНДР ИЗРАИЛЕВИЧ в размере 5 000 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства, отраженные по строке «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2021г. составили 247 199 тыс.руб. в том числе:

- задолженность по займу перед Нейпол Интернейшнл Лимитед на сумму 247 199 тыс.руб по мировому соглашению от 01.11.2018г. (по делу №А40-253009/17-185-379 «Б»).

Оценочные обязательства

Обществом сформирован и отражен в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» резерв на оплату предстоящих отпусков. По состоянию на 31.12.2021 года оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков составило 258 тыс. руб.

3.8. Отчет о финансовых результатах

Валюта таблицы: тыс. рублей

Наименование показателя	**Отчетный год**	
	2021	**2020**
Выручка		
Себестоимость продаж		
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	(6 304)	(5 954)
Прибыль (убыток) от продаж	(6 304)	(5 954)

Проценты к получению в отчетном периоде составили 32 748 тыс.руб., в 2020 году – 32 748 тыс.руб. Проценты к уплате в отчетном периоде составили 2 916 тыс.руб., в 2020 году 10 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности

В состав расходов по обычным видам деятельности в 2021 и 2020 гг. входят следующие расходы:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Наименование показателя	**2021**	**2020**
Материальные затраты		1
Расходы на оплату труда	2 658	2 350
Отчисления на социальные нужды	984	854
Амортизация		
Прочие затраты	2 662	2 750
В том числе: *Аудит*	272	248
Обслуживание ПО	205	50
Бухгалтерское сопровождение	1 445	1 445
Юридические услуги	700	800
Итого по элементам	**6 304**	**5 954**

В состав прочих доходов и расходов в 2021 и 2020 гг. включены:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Прочие доходы	**Сумма**	
	2021	**2020**
Прочие доходы, всего	84 980	66 349

в том числе:		
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	84 886	65 547
Курсовые разницы	3	15
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	91	785

Прочие расходы	**Сумма**	
	2021	**2020**
Прочие расходы, всего	93 536	84 153
в том числе:		
Расходы на услуги банков	102	34
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	72 599	70 114
Курсовые разницы	6	5
Налоги и сборы	12 093	11 422
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	4	1 106
Прочие внереализационные расходы	8 724	1 470

Прибыль до налогообложения по итогам 2021 г. составила 14 972 тыс.руб.

Чистая прибыль составила 10 256 тыс.руб. Налог на прибыль составил 6 239 тыс.руб.

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за 2021 год составила –2 994 тыс.руб., за 2020 год – 1 796 тыс.руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 721 тыс. руб. (в 2019 г. – 274 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по обычным видам деятельности.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021 г. составила 31 194 тыс. руб., в 2020 г. – 17 963 тыс. руб.

Прибыль на акцию

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

Валюта таблицы: тыс. рублей

	2021г.	**2020г.**
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год тыс.руб.	10 256	6 910
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию	103	69

Дивиденды за 2021 и 2020гг не начислялись и не выплачивались.

3.9. Денежные средства

В отчете о движении денежных средств за 2021 год денежные потоки отражены следующим образом:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показаны за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи

продукции, товаров, работ, услуг показаны за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;

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

- суммы денежных средств, полученные по текущим операциям, составили 65 475 тыс.руб.;

- суммы денежных средств, израсходованные по текущим операциям, составили 69 787 тыс.руб.;

- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДФЛ и составили 3 551 тыс.руб.

- сумма денежных средств на выплату налога на имущества и прочих налогов составили 6 047 тыс.руб. и отражены по строке 4125 «иные налоги и сборы» Отчета о движении денежных средств;

- суммы денежных средств, полученные по договорам займа, составили 5 000 тыс.руб. и отражены по строке 4311 «Отчета о движении денежных средств»;

- суммы денежных средств, направленные на выплату полученных займов составили 950 тыс. руб. и отражены по строке 4323 «Отчета о движении денежных средств».

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2021 года составил 337 тыс.руб. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода составил 75 тыс.руб.

4. Информация о связанных сторонах

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

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

Сведения о бенефициарном владельце

Информация о бенефициарном владельце у Общества на момент составления годовой бухгалтерской отчетности относительно следующих акционеров отсутствует. В адрес акционеров были направлены запросы о предоставлении информации о бенефициарных владельцах, а именно:

- ROIL VENTURES LIMITED/РОИЛ ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД (Кипр) исх.№16/04/02-90 от 23.12.2016г.; исх.№17/04/02-116 от 11.09.2017г.;исх.№19/04/02-5 от 11.02.2019г.; исх.№20/04/02-04 от 11.02.2020г.;исх.22/04/02-03 от 20.01.2022г.

- ARBEND HOLDINGS LIMITED/АРБЕНД ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (Кипр) исх.№16/04/02-92 от 23.12.2016г.; исх.№17/04/02-117 от 11.09.2017г.; исх.22/04/02-04 от 20.01.2022г.

- ООО «Торговый дом «ТРЭИ» исх.22/04/02-02 от 20.01.2022г.

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

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

2	Мельников Илья	Австрия	ул.Реннвег 1/6, 1030 Вена, Австрия	50%

Состав Совета директоров ОАО «Гостиница «БУДАПЕШТ»

по состоянию на 01.01.2021 г.:

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

По состоянию на 31.12.2021 г.:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
Топкаев Роберт Анатольевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	29.06.2021
Ильченко Максим Васильевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	29.06.2021
Виленкин Александр Израилевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	29.06.2021
Томашевич Сергей Сергеевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	29.06.2021
Борзова Мария Юрьевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	29.06.2021

Вознаграждение членам Совета директоров за 2021 и 2020 гг. не выплачивалось.

С 15.02.2018 по 31.05.2021 – Воробьев Сергей Павлович (долей в уставном капитале не имеет).

С 01.06.2021 по н.в. - Виленкин Александр Израилевич (долей в уставном капитале не имеет).

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2021 год составило 2 232 тыс.руб., страховые взносы 665 тыс.руб.

Характер взаимоотношений между аффилированными лицами (сделки, объем)

тыс.руб.

Наименование аффилированного лица	Виды взаимоотношений	Оборот за 2021год		Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2021 г.
		Дебет	Кредит		
ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I»	Договор аренды №16/06-169 от 30.12.16	155 537	165 419	Кредиторская	12 523

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

5.События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащих отражению и раскрытию в отчетности – не имеется.

Раскрытие информации о влиянии КОВИД-19 (Короновирусная инфекция) в 2021г.

В 2020 году Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию КОВИД-19 (Короновирусная инфекция). Глобальная экономика, а также прогнозы подверглись негативному влиянию.

На момент выпуска данной финансовой отчетности текущая ситуация все еще является динамичной и в настоящем было обнаружено существенное влияние на деятельность организации. Основным и единственным источником дохода организации является сдача в аренду здания под гостиничную деятельность. Данный вид деятельности является одним из наиболее пострадавшем в период пандемии. Общество в 2020 году было вынужденно снизить арендную плату, что в свою очередь привело к снижению доходности. Со второй половины 2021 года ситуация на рынке гостиничных услуг стала более стабильной и прогнозируемой, что позволило Обществу вернуться к прежним показателям арендной платы.

Раскрытие информации о влиянии военной спецоперации в БФО за 2021г.

На момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности вооруженными силами Российской Федерации осуществляется специальная операция на территории Украины.

В связи с указанной спецоперацией ряд отраслей экономики РФ подверглись ограничениям и санкциям, что вызвало рост цен на товары (работы, услуги), непредсказуемость изменения валютных курсов и кредитных ставок, временная приостановка работы иностранных юридических лиц на территории РФ. Данная ситуация оказывает влияние на деятельность компании, её финансовое положение.

Основным и единственным источником дохода организации на сегодняшний день является сдача в аренду здания под гостиничную деятельность. В условиях действующих санкций данный вид деятельности подвержен финансовым рискам, в связи с чем у Общества могут возникнуть риски по получению дохода в полной мере и своевременно.

В сложившихся обстоятельствах руководство будет продолжать следить за потенциальным воздействием и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий.

6.Раскрытие информации по убыткам (планы и мероприятия по восстановлению чистых активов)

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2014г. № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

Валюта таблицы: тыс. рублей

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Стоимость чистых активов	- 4 037	- 14 293	-21 202

Величина чистых активов акционерного общества "Гостиница «БУДАПЕШТ" за три последних года составляет отрицательную величину.

Руководством Общество были приняты следующие меры по нормализации финансового состояния:

- Общество начало выплату задолженности Правительству Москвы (согласно решению арбитражного суда города Москвы от 05.08.2015г.) В 2020 году было погашено 17 309 тыс.руб. В марте 2021г. было подписано мировое соглашение с Правительством Москвы о выплати задолженности (решение арбитражного суда города Москвы от 05.08.2015г.) в течение двух лет. За 2021 год Общество было погашено 36 957 тыс.руб.
- увеличена арендная плата по договору аренды недвижимого имущества с оборудованием от 31.12.2016г. в 2021 году в три этапа с 01.01.21 на 30%, с 01.04.20 еще на 30% и с 01.10.21 еше на 22%.

7.Риск

ОАО «Гостиница «БУДАПЕШТ» 13.11.2018 года было заключено мировое соглашение с основным кредитором Нейпол Интернейшнл Лимитед. Так же Общество заключило мировое соглашение с Правительством Москвы о погашении задолженности в течение двух лет. Недвижимость находиться в долгосрочной аренде согласна договора аренды недвижимого имущества с оборудованием №16/06-169 от 30.12.2016. Риски общества минимальны.

30 марта 2022г.

Генеральный директор Виленкин А.И.