

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	127	(47)	-	-	-	(34)	-	-	127	(81)
	5110	за 2021г.	25	(25)	102	-	-	(23)	-	-	127	(47)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5111	за 2021г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	25	(25)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	102	(23)	-	-	-	(35)	-	-	102	(57)
	5112	за 2021г.	-	-	102	-	-	(23)	-	-	102	(23)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	127	(47)	-	-	-	(34)	-	-	127	(81)
	5110	за 2021г.	25	(25)	102	-	-	(23)	-	-	127	(47)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5111	за 2021г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	25	(25)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	102	(23)	-	-	-	(35)	-	-	102	(57)
	5112	за 2021г.	-	-	102	-	-	(23)	-	-	102	(23)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	-	-	-	-	-
Всего	5121	-	-	-	-	-	-
в том числе:							

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	102	-	(102)	
в том числе:							
Адаптивный веб-сайт	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	102	-	(102)	



Руководитель _____
 (подпись)
 Королев Владимир
 Витальевич
 (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Королев Владимир
 Витальевич
 (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				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 2022г.	17 033	-	-	(7 357)	-	-	-	-	-	9 676	
	5571	за 2021г.	13 295	5 000	-	(1 262)	-	-	-	-	-	17 033	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022г.	8 921	-	-	(7 357)	-	-	-	-	-	1 564	
	5572	за 2021г.	5 183	5 000	-	(1 262)	-	-	-	-	-	8 921	
займы	5553	за 2022г.	8 112	-	-	-	-	-	-	-	-	8 112	
	5573	за 2021г.	8 112	-	-	-	-	-	-	-	-	8 112	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	28 763	132 847	473	(141 727)	(64)	-	-	-	-	20 292	
	5580	за 2021г.	37 655	111 932	866	(121 005)	(685)	-	-	-	-	28 763	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	8 540	18 845	-	(23 642)	(18)	-	-	-	-	3 725	
	5581	за 2021г.	14 826	15 611	-	(21 223)	(674)	-	-	-	-	8 540	
авансы полученные	5562	за 2022г.	508	9 777	-	(9 831)	(46)	-	-	-	-	408	
	5582	за 2021г.	261	4 022	-	(3 764)	(11)	-	-	-	-	508	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 942	13 954	-	(14 830)	-	-	-	-	-	1 066	
	5583	за 2021г.	1 050	11 543	-	(10 651)	-	-	-	-	-	1 942	
кредиты	5564	за 2022г.	238	-	473	(552)	-	-	-	-	-	159	
	5584	за 2021г.	3 273	-	857	(3 892)	-	-	-	-	-	238	
займы	5565	за 2022г.	26	-	-	-	-	-	-	-	-	26	
	5585	за 2021г.	1 186	-	9	(1 169)	-	-	-	-	-	26	
прочая	5566	за 2022г.	17 033	76 723	-	(79 480)	-	-	-	-	-	14 276	
	5586	за 2021г.	17 059	68 545	-	(68 571)	-	-	-	-	-	17 033	
оплата труда	5567	за 2022г.	476	13 548	-	(13 392)	-	-	-	X	X	632	
	5587	за 2021г.	-	12 211	-	(11 735)	-	-	-	X	X	476	
Итого	5550	за 2022г.	45 796	132 847	473	(149 084)	(64)	X	-	-	-	29 968	
	5570	за 2021г.	50 950	116 932	866	(122 267)	(685)	X	-	-	-	45 796	

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Королев Владимир
Витальевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

14 марта 2023 г.

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	8 183	8 234
Расходы на оплату труда	5620	11 995	10 859
Отчисления на социальные нужды	5630	2 631	2 273
Амортизация	5640	2 185	2 167
Прочие затраты	5650	11 372	7 156
Итого по элементам	5660	36 366	30 689
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	36 366	30 689

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



Руководитель

Королев Владимир

Витальевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	824	921	-	(824)	921
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	824	921	-	(824)	921




Руководитель Королев Владимир Витальевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	8 112	8 112	8 112
в том числе:				
5811	5811	-	-	-




 Руководитель (подпись) _____
 Королев Владимир Витальевич
 (расшифровка подписи) _____

14 марта 2023 г.

8. Раскрытие информации в соответствии с требованиями федерального законодательства и положениями по бухгалтерскому учету.

8.1 Учетная политика.

На предприятии установлена автоматизированная форма бухгалтерского учета с использованием компьютерных технологий обработки учетной информации, организовано ведение бухгалтерского учета с использованием программного обеспечения 1С «Бухгалтерия» на основе журнально-ордерной формы счетоводства. Бухгалтерский учет ведет бухгалтерская служба, как структурное подразделение, возглавляемое Главным Бухгалтером. Документооборот регламентируется графиком и правилами документооборота. Годовая бухгалтерская отчетность формируется в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, приложения и дополнения к балансу.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года с учетом предпочтений для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 (Сто тысяч) рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Организация начисляет амортизацию за отчетный период – месяц. Организация начисляет амортизацию линейным способом по всем группам основных средств. Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно. При проверке элементов амортизации основных средств на 31.12.2022г. на соответствие условиям использования основных средств решение об изменении соответствующих элементов амортизации не принималось.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд, канцелярские принадлежности. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих предпочтений поставщика, а также без дисконтирование отсроченных платежей (подп. "б" п. 12, п. 13 ФСБУ 5/2019). В расходах текущего периода организация признает все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов, а именно расходы: на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, в том числе расходы по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов.

Организация не создает резерв под обесценение запасов. Организация определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты не денежными средствами, в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Не применяется ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно. ФСБУ 25/2018 применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды, за исключением договоров, когда:

условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

Доходы и расходы, возникающие при сдаче имущества в аренду, учитываются в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Для расчета расхода (дохода) по налогу на прибыль применяется балансовый способ. По состоянию на отчетную дату определяется бухгалтерская и налоговая стоимость активов и обязательств. В расчете отложенного налога на прибыль учитываются только временные разницы. Активы для отражения в отчетности с течением времени не перекалфицируются.

8.2 Расшифровка отдельных статей баланса.

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расчетов по займам и кредитам» по строке 1410, показаны только суммы заемных обязательств без процентов. Проценты по долгосрочным займам учтены по строке 1510 и отражены отдельно в расшифровке отдельных показателей бухгалтерского баланса.

8.3 Учет налога на прибыль.

Условный расход на прибыль за 2022г. составил - 1348421руб.
Постоянный налоговый доход за 2022г. составил- 33728руб.
Расход по отложенным налогам за 2022г. составил-33262руб.
Налог на прибыль: $1348421+33728+33262=1415411$ руб.

К образованию временных разниц привело различие в подходах к оценке событий в бухгалтерском и налоговом учете, а именно учет убытка от реализации амортизируемого имущества, убытка от текущей деятельности, разницы в начислении амортизации по основным средствам, возникшая из-за различных подходов в формировании первоначальной стоимости основных средств (амортизационная премия) и оценочного обязательства в качестве резерва на оплату отпусков созданного на 31.12.2022г. в бухгалтерском учете.

8.4 Информация о связанных сторонах.

Вознаграждение основному руководящему составу: президент, вице-президент, вице-президент по экономике- главный бухгалтер, генеральный менеджер-управляющий гостиницей за 2022г. составило 4530625,18руб., сумма отпускных выплат 221465,94руб., из этих сумм удержан НДФЛ-616862руб.

8.5 Дополнительное раскрытие информации.

В 2022г. негативное влияние оказали ограничения в связи с введением санкций. Предприятие в 2022г. не реорганизовалось и не ликвидировалось. Так же не планирует делать это в 2023г. Так же предприятие в 2023г. не планирует сокращать деятельность и сотрудников.

Президент

Королев В.В.

