

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

АО "ГРАНДЬ-ОТЕЛЬ" ИНН/КПП 7707172215/771001001
Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчета о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2022 год.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ³	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ³
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ³			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	5000	(3383)	0	(189)	489	(1617)			4811	(4811)	
	5110	за 20 21 г. ¹	5000	(1721)	0	(0)	0	(1662)			5000	(3383)	
в том числе:		за 20 22 г. ¹	4650	(3056)	0	()	()	(1594)			4650	(4650)	
	Информационная система CRM	за 20 21 г. ¹	4650	(1461)		()	()	(1595)			4650	(3856)	
Панорамные изображения гостиницы на CD дисках		за 20 22 г. ¹	33	(33)		(33)	33	()			0	(0)	
		за 20 21 г. ¹	33	(33)		()	()	()			33	(33)	
Информационная система - сайт catering-in-photos.ru		за 20 22 г. ¹	111	(88)		()	()	(23)			111	(111)	
		за 20 21 г. ¹	111	(66)		()	()	(22)			111	(88)	
Информационная система - сайт hotel-photo.ru		за 20 22 г. ¹	50	(50)		()	()	()			50	(50)	
		за 20 21 г. ¹	50	(50)		()	()	()			50	(50)	
Презентационный видеоролик гостиницы И.Т.Д.		за 20 22 г. ¹	156	(156)		(156)	156	()			0	(0)	
		за 20 21 г. ¹	156	(111)		()	()	(45)			156	(156)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 г. ²		На 31 декабря 20 г. ²	
		г.	г.	г.	г.
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:					

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 20 ____ г. ¹		()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²		()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()	()	
		за 20 ____ г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()	()	
		за 20 ____ г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()	()	
		за 20 ____ г. ²		()	()	
и т.д.				()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹		()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²		()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()	()	
		за 20 ____ г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()	()	
		за 20 ____ г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()	()	
		за 20 ____ г. ²		()	()	
и т.д.				()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло объектов				Изменение срока полезного использования ЮС ⁶	начислено амортизации ⁶	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	624 514	(311 479)	2 233 861	(395 481)	390 634	35 571	(288 029)			2 462 894	(173 303)		
	5210	за 20 21 г. ¹	420 234	(365 854)	4 185	(67 238)	67 182	0	(12 807)			357 181	(311 479)		
в том числе:		за 20 22 г. ¹	267 333	(0)	2 227 634	(267 333)	267 333		(267 333)			2 227 634	(0)		
	Здание в т.ч. ППА	за 20 21 г. ¹		()		()			()			0	(0)		
сооружения и первичные устройства		за 20 22 г. ¹	76 132	(57 561)		(2 315)	1 991	7 151	(3 640)			73 817	(52 059)		
		за 20 21 г. ¹	112 568	(92 578)		(36 436)	36 436		(1 419)			76 132	(57 561)		
машины и оборудование		за 20 22 г. ¹	258 914	(233 924)	5 240	(120 243)	117 112	24 195	(15 474)			143 911	(108 091)		
		за 20 32 г. ¹	284 620	(253 104)	4 185	(29 891)	29 835		(10 655)			258 914	(233 924)		
транспортные средства		за 20 22 г. ¹	5 787	(5 787)		(0)	0	1 647	(517)			5 787	(4 657)		
		за 20 21 г. ¹	5 787	(5 640)		(0)	0		(147)			5 787	(5 787)		
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 22 г. ¹	16 348	(14 207)	987	(5 590)	4 198	2 578	(1 065)			11 745	(8 496)		
		за 20 21 г. ¹	17 259	(14 532)		(911)	911		(586)			16 348	(14 207)		
Учено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 20 г. ¹		()		()			()				()		
	5230	за 20 г. ²		()		()			()				()		
в том числе: (группа объектов)		за 20 г. ¹		()		()			()				()		
		за 20 г. ²		()		()			()				()		
(группа объектов)		за 20 г. ²		()		()		()					()		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5250	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
И т.д.					()	()	

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
И т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
И т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
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	2 227 634		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		395 886	395 886
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн.)	5286		2 271	2 460

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. ¹				()						
	5311	за 20__ г. ²				()						
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()						
		за 20__ г. ²				()						
И т.д.												
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ г. ¹				()						
	5315	за 20__ г. ¹				()						
в том числе: пред займы		за 20__ г. ¹				()						
		за 20__ г. ¹				()						
И т.д.												
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20__ г. ¹				()						
	5310	за 20__ г. ²				()						

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
В том числе: (группа, вид)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
В том числе: (группа, вид)				
И т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода				
			На начало года		Поступление			Выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам		
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г. ¹	()	()		()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5521	за 20 ___ г. ²	()	()		()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 ___ г. ¹	()	()		()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид)		за 20 ___ г. ²	()	()		()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид)		за 20 ___ г. ¹	()	()		()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид)		за 20 ___ г. ²	()	()		()	()	()	()	()	()	()	()	()
и т.д.														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	336641	()	353895	()	336641	()	336641	()	353895	()	353895	()
	5530	за 20 21 г. ¹	233871	()	336641	()	336641	()	233871	()	336641	()	336641	()
в том числе:		за 20 22 г. ¹	18480	()	20171	()	20171	()	18480	()	20171	()	20171	()
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 21 г. ¹	27205	()	18480	()	18480	()	27205	()	18480	()	18480	()
		за 20 22 г. ¹	2995	()	3408	()	3408	()	2995	()	3408	()	3408	()
авансы выданные		за 20 21 г. ¹	13611	()	2995	()	2995	()	13611	()	2995	()	2995	()
		за 20 22 г. ¹	315166	()	330316	()	330316	()	315166	()	330316	()	330316	()
прочая		за 20 21 г. ¹	193055	()	315166	()	315166	()	193055	()	315166	()	315166	()
	5500	за 20 22 г. ¹	336641	(0)	353895	()	336641	(0)	336641	(0)	353895	(0)	353895	(0)
Итого	5520	за 20 21 г. ²	233871	(0)	336641	()	233871	(0)	233871	(0)	336641	(0)	336641	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20____ г. ⁴		На 31 декабря 20____ г. ²		На 31 декабря 20____ г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: (вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	267333	2227634	()	(267333)	()	()	2227634
в том числе: (вид)	5571	за 20 21 г. ²				()	()	()	0
		за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
		за 20 ____ г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	328232	184187	()	(197679)	()	()	314740
	5580	за 20 21 г. ¹	282229	158679	()	(112676)	()	()	328232

в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 22 г. ¹	67928	36822	(67928)	()	36822
	за 20 21 г. ¹	61064	67928	(61064)	()	67928
авансы полученные	за 20 22 г. ¹	19056	35841	(19056)	()	35841
	за 20 21 г. ¹	31698	19056	(31698)	()	19056
расчеты по налогам и сборам	за 20 22 г. ¹	7222	1198	(7222)	()	1198
	за 20 21 г. ²	14213	7222	(14213)	()	7222
задолженность учредителям по выплатам доходов	за 20 22 г. ¹	229553	109378	(99000)	()	239931
	за 20 21 г. ¹	169553	60000	()	()	229553
прочая	за 20 22 г. ¹	4473	948	(4473)	()	948
	за 20 21 г. ¹	5701	4473	(5701)	()	4473
и т.д.						
Итого	5550 за 20 22 г. ¹	595565	2411821	(465012)	(0)	2542374
	5570 за 20 21 г. ²	282229	158679	(112676)	(0)	328232

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ г. ⁴	На 31 декабря 20____ г. ²	На 31 декабря 20____ г. ⁵
Всего	5590			
В том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20____ г. ¹	За 20____ г. ²
Материальные затраты	5610	141 326	145 608
Расходы на оплату труда	5620	232 463	236 356
Отчисления на социальные нужды	5630	65 591	64 336
Амортизация	5640	288 030	12 806
Прочие затраты	5650	218 409	402 210
Итого по элементам	5660	945 819	861 316
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	945 819	861 316

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14098	50784	(53163)	()	11719
в том числе: Резерв предстоящих расходов на отпуск		14098	50784	(53163)	()	11719

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	37 494 099	48 296 770	51 602 916
в том числе:				
Договор залога оборудования № 3459-ДЗИП-5 от 26.08.2014 заключенному между ЗАО "Грандъ-Отель" и ПАО БАНК ВТБ			32 596	32 596
Договор поручительства № 3459-П/В в рамках Кредитного Соглашения № 3459 от 08.05.2014г. между Банком ВТБ (ПАО) и Компанией "Wardley Capital Limited (Kipr)"			25 336 644	25 708 451
Договор поручительства № 5758-П/Г в рамках Кредитного Соглашения № 5758 от 12.10.2022г. между Банком ВТБ (ПАО) и ООО "САФМАР Плаза"		19 159 032		
Договор поручительства № 4194-П/15 в рамках Кредитного Соглашения № 4194 от 29.12.2016г. между Банком ВТБ (ПАО) и АО "Моспромстрой"		5 086 994	7 695 028	9 431 179
Договор поручительства № 357-13-КР/П14 в рамках Кредитного Соглашения № 38-196/15/357-13-КР от 16.12.2013г. между Банком ВТБ (ПАО) и АО "Промышленно-финансовая компания"		13 248 073	15 232 502	16 430 690
прочее:				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		На конец года
		Получено за год	Возвращено за год	
Получено бюджетных средств - всего	5900			За 20 ____ г. ²
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
Бюджетные кредиты - всего		20 ____ г. ¹	()	
		20 ____ г. ²	()	

Руководитель

Амирханов А.Х.

Главный бухгалтер

Собачкина А.А.

_____ г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснения в письменной форме к бухгалтерской отчетности АО «ГРАНДЬ-ОТЕЛЬ» за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ГРАНДЬ-ОТЕЛЬ» (далее – Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Деятельность АО «ГРАНДЬ-ОТЕЛЬ»

Общество было учреждено в 1997 году в г. Москва.

Свидетельство о регистрации № 565.495 от 21/05/1997 выдано Московской регистрационной палатой.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 77 № 001823902 от 14/07/2003г. выдано МИ МНС РФ № 40 г. Москвы, ОГРН 1027700465352.

Общество зарегистрировано по адресу: 125009 г. Москва ул. Тверская д.26/1.

Фактический адрес организации: 125009 г. Москва ул. Тверская д.26/1

На основании Решения единственного акционера Общества от 23 октября 2019 года в целях приведения Устава Общества в соответствии с нормами главы 4 части 1 ГК РФ (в редакции ФЗ от 05.05.2014 № 99-ФЗ) утвержден новый Устав Общества и изменено наименование Общества следующим образом:

- 1) Полное фирменное наименование на русском языке – **Акционерное Общество «ГРАНДЬ-ОТЕЛЬ»**
- 2) Сокращенное фирменное наименование на русском языке – **АО «ГРАНДЬ-ОТЕЛЬ»**
- 3) Полное фирменное наименование на английском языке – **Joint-stock company “GRAND-HOTEL”**
- 4) Сокращенное фирменное наименование на английском языке – **JSC “GRAND-HOTEL”**

АО «ГРАНДЬ-ОТЕЛЬ» осуществляет основные виды деятельности:

- Управление гостиницей и офисными зданиями;
- Ресторанное обслуживание, производство и реализация пищевых продуктов;
- Эксплуатация и сдача в аренду объектов недвижимости;
- Оказание бытовых услуг населению;
- Туристическая и экскурсионная деятельность.

Обществом получены следующие лицензии:

- Розничная продажа алкогольной продукции;

Среднесписочная численность сотрудников в 2022 году составила 212 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание Акционеров.

В соответствии с Решением единственного акционера Общества от 20 декабря 2021 полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации Общество с ограниченной ответственностью «САФМАР Плаза» (ОГРН 1167746672158, ИНН 9710014685) в лице Генерального директора Амирханова Алихан Хусейновича, действующий на основании Устава и Договора № 07 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 21.12.2021 г. на срок в период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года включительно.

В соответствии с Решением единственного акционера Общества от 15 декабря 2022 года полномочия единоличного исполнительного органа АО «ГРАНДЬ-ОТЕЛЬ» переданы управляющей организации Общество с ограниченной ответственностью «САФМАР Плаза» на новый срок в период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года включительно.

Членам Наблюдательного Совета и Членам Исполнительного Органа вознаграждения в 2022 году не выплачивались.

Задолженность перед учредителем ПАО «Моспромстрой» по выплате дивидендов на 31 декабря 2022 года составила 239 931 094,51 руб.

2. Анализ результатов хозяйственной деятельности за 2022 год

Бухгалтерская отчетность общества составлена в тысячах рублей.

Общество в 2022 году осуществляло гостиничную деятельность.

В гостинице сдаётся 386 номеров. Средняя загрузка гостиничных номеров в 2022 году 66,6 %

Средняя цена за гостиничный номер в 2022 году составила 6417 руб.

3. Краткое описание основных положений учетной политики

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402 - ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года, и действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость по каждому ОС не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100% первоначальной стоимости основного средства.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, и упрощенные способы ведения учета основных средств.

01 января 2022г. с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Организация отразила последствия изменения учетной политики перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) на счете 841001 в общей сумме 24 385 руб.

Изменения были проведены в связи с тем, что:

- активы, отраженные до 01.01.2022г. в составе ОС, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость по каждому ОС не выше 100 000 руб. были переведены из состава ОС в малоценные активы, а остаточная стоимость таких активов списана на счет 841001.

- по объектам основных средств, которые организация продолжает использовать, но которые полностью с амортизированы, и имеют нулевую остаточную стоимость, организация восстановила срок полезного использования данных объектов ОС исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды в дальнейшем. Сумма восстановленной амортизации была отражена на счете 841001.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, и сделала единовременную корректировку балансовой стоимости ОС в отчетном периоде.

Нематериальные активы

В нематериальных активах АО «ГРАНДЬ-ОТЕЛЬ», отвечающих условиям ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» отражены:

1. Информационная система - сайт hotel-photo.ru;
2. Информационная система - сайт catering-in-moscow.ru;
3. Информационная система CRM.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляется линейным способом. Учет амортизационных начислений отражается в бухгалтерском учете на счете 05.

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Формы №1 «Бухгалтерский Баланс» отражены приобретенные основные средства и НМА, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2022г. в сумме 4 771 тыс.руб. Данные вложения отражались в течение 2022 года в бухгалтерском учете на счете 08. Также по строке 1190 Формы № 1 «Бухгалтерский Баланс» отражены суммы лицензий, сроком действия более года, согласно п.19 ПБУ 4/99 и суммы авансов, оплаченных поставщикам за приобретение основных средств.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО). На предприятии используется компьютерная технология обработки учетной информации о материально-производственных запасах, в основе которой лежит оценка МПЗ по стоимости первых по времени приобретения запасов.

По состоянию на 31.12.2022 года при оценке остатков запасов наличие рисков обесценения не выявлено, остатки запасов носят текущий характер, признаков обесценения не имеют, в связи с этим, основание для создания резерва под обесцененные запасы по состоянию на 31.12.2022 у Общества отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Структура и состав дебиторской задолженности по состоянию 31.12.2022:

Наименование задолженности	Сумма задолженности
Покупатели и заказчики	20 171
Авансы выданные	3 408
Налоги и сборы	-
Внебюджетные фонды	-
Прочие дебиторы, в том числе:	330 316
АО "МПС - ГРАНД"	234 984
Итого:	353 895

Резерв по сомнительным долгам формируется Обществом отдельно в отношении конкретного должника, когда по оценке организации существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности, на основании данных бухгалтерского учета, с учетом экспертных оценок в отношении такой задолженности специалистов коммерческого отдела.

По состоянию на 31.12.2022 года резерв не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Кредиторская задолженность

Структура и состав кредиторской задолженности по состоянию 31.12.2022г.:

Наименование задолженности	Сумма задолженности
Поставщики и подрядчики	36 822

Налоги и сборы	1 198
Задолженность учредителям по выплате доходов	239 931
Авансы, полученные от покупателей	35 841
Прочие кредиторы	948
Итого:	314 740

Оценочные обязательства

На 31.12.2022 Общество имеет оценочное обязательство 11 719 тыс.руб. – начисленный резерв предстоящих отпусков сотрудников организации.

Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 доходы будущих период отсутствуют.

ФСБУ 25/2018: учет аренды и лизинга с 2022 г.

Учет при получении имущества в аренду.

В связи с изменениями в Учетной политике в рамках применения с 01.01.2022 года ФСБУ 25/2018 АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» (далее Общество) по состоянию на 01.01.2022г. признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде в соответствии с договором Аренды здания, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Тверская, д. 26/1 от 02.04.1998г. заключенного с АО «МПС-ГРАНД». Срок действия настоящего договора аренды до 31.12.2022г.

По состоянию на 01 января 2022г. Обществом были изменены входящие остатки в Бухгалтерской отчетности за 2022 год по соответствующим строкам Баланса:

Фактическая стоимость права пользования активом составила 267 333 тыс.руб. (стр. 1150), а также начисленное ОНО в размере 53 466 тыс.руб. (стр. 1420)

Арендные обязательства 276 182 тыс.руб. (стр.1450), а также начисленный ОНА в размере 55 236 тыс.руб. (стр. 1180)

Проценты по аренде 8 849 тыс.руб. (стр. 1450), а также начисленное ОНО в размере 1 770 тыс.руб. (стр. 1420)

А также в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год право пользование активом отражено по строке 5200 «Основные средств, в т.ч. Здание» и величина обязательства по аренде по строке 5551 «Долгосрочная кредиторская задолженность».

Стоимость права пользования за 2022 год погашена посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличилась на сумму начисляемых процентов и уменьшилась на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В связи с тем, что у Общества в декабре было подписано Соглашение на новый срок аренды здания гостиницы, исходя из новых условий договора, Общество не корректировало ранее рассчитанный ППА, а рассчитало новый ППА по состоянию на 31.12.2022г.

Срок полезного использования равен новому сроку аренды – 10 лет.

Ставка дисконтирования определена в размере 9,5% годовых.

Стоимость арендных платежей из расчета на 2023 год составит 337 776 тыс. руб. в год.

Таким образом на 31 декабря 2022г.:

Фактическая стоимость права пользования активом составила 2 227 634 тыс. руб.

Арендные обязательства 3 377 756 тыс. руб.
Проценты по аренде 1 150 122 тыс. руб.

Начиная с 01 января 2023г. стоимость права пользования будет ежемесячно погашаться посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличиваться на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год по строке 5200 «Основные средств, в т.ч. Здание» числится право пользование активом в сумме 2 227 634 тыс. руб.

Данные средства также отражены по строке 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе».

По строке 5551 «Долгосрочная кредиторская задолженность» отражена величина обязательства по аренде в сумме 2 227 634 тыс. руб.

ПБУ 18/02

В 2022 году Обществом начислен Налог на прибыль 29 993 тыс.руб., в т.ч.:

- текущий налог на прибыль 24 473 тыс. руб.,
- отложенный налог на прибыль 5 520 тыс. руб.

На 31.12.2022 Общество имеет на балансе отложенных налоговых активов в сумме 2 344 тыс.рублей, в том числе:

Показатель для ОНА	Сумма, тыс. руб.
ОНА, начисленный с оценочных обязательств	2 344
ОНА, начисленный с арендных обязательств	675 551
Итого:	677 895

Доходы:

Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, выручка от реализации имущества (включая ценные бумаги) и имущественных прав. Выручка признается АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Структура дохода:

Гостиница за 2022 год получила доходы от следующих видов деятельности:

Вид деятельности, от которого получен доход	Сумма дохода, тыс. руб.	% от общей суммы дохода
1	2	3
Услуги по проживанию	637 798	62,57%
Общественное питание	226 341	22,21%
Прочее	155 149	15,22%
Итого:	1 019 288	100%

Расходы:

Структура расходов состоит из расходов на оказание услуг по проживанию, комбинату общественного питания, субаренды помещений и прочих расходов.

Учет затрат на производство (работ, услуг) ведется отдельно по местам возникновения затрат (центрам затрат) и в разрезе по видам затрат.

На предприятии ведется котловой метод калькулирования себестоимости, при котором объектом калькулирования признается производство в целом.

Производственные расходы отражаются на счете 20 «Основное производство» с открытием к нему соответствующих субсчетов с аналитикой по месту возникновения.

Незавершенное производство на конец отчетного периода не образуется. Фактическая себестоимость законченной продукции, выполненных работ, услуг в конце каждого квартала списывается в Дебет счета 909020 «Закрывающий 90.2<20».

Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с открытием к нему соответствующих субсчетов. Аналитический учет ведется по видам затрат и центрам затрат (месту возникновения).

К общехозяйственным расходам относят административно-управленческие расходы; расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт ОС; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения и другие управленческие расходы.

Общехозяйственные расходы в полной сумме ежеквартально списываются в Дебет счета 902026 «Закрывающий 90.2<26».

Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» с открытием соответствующих субсчетов. На предприятии коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания. Отражение представительских расходов в регистрах бухгалтерского учета и учет этих сумм в целях налогообложения осуществляется на основании первичных учетных документов и акта на представительские расходы.

Затраты на оплату энергетических ресурсов

В процессе осуществления деятельности АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» в 2022 были произведены затраты на оплату энергетических ресурсов в размере 34 417 тыс. рублей.

В соответствии с ФЗ от 23.11.2009 №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты российской федерации» под энергетическими ресурсами понимается - носитель энергии, энергия которого используется или может быть использована при осуществлении хозяйственной и иной деятельности, а также вид энергии (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная энергия или другой вид энергии).

К энергетическим ресурсам общества относятся следующие виды ресурсов:

Энергетические ресурсы	2022 год (тыс.руб.)
Электроэнергия	27 384
Паровое отопление	7 033
ИТОГО:	34 417

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде.

Применение других методов оценки, в том числе путем резервирования, допускается в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и нормативными актами органов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

Учет валютных операций

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Учет курсовой разницы, возникающей при операциях с валютными ценностями, ведется на счетах 913003 «Положительные курсовые разницы» и 914003 «Отрицательные курсовые разницы» и отражается в составе прочих доходов и расходов.

Затраты организации на оплату комиссионного вознаграждения банку по продаже валюты учитываются для целей налогообложения как расходы, связанные с получением прочих доходов.

Операции по покупке/продаже иностранной валюты отражались в бухгалтерском учете без использования счета 91 «Прочие доходы и расходы». В составе прочих доходов и расходов отражалась разница между рублевой оценкой купленных/проданных валютных средств по курсу ЦБ РФ на дату купли/продажи и курсом, по которому валюта продавалась банком.

Учет прибыли/убытка от операций купли – продажи валюты ведется на счете 913005 «Прибыль от операций в валюте» и 914005 «Убыток от операций в валюте» и отражается в составе прочих доходов и расходов.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсы Центрального банка РФ, действовавшие

на 31/12/2021г, составили: Доллара США – 74,2926 рублей и ЕВРО – 84,0695 рублей.

на 31/12/2022г, составили: Доллара США – 70,3375 рублей и ЕВРО – 75,6553 рублей.

Изменения в учетной политике

В связи с утверждением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете» вступившими в силу с составления бухгалтерской отчетности за 2022 год, в Учетную политику для целей бухгалтерского учета № 608 от 26.12.2016г были внесены изменения.

4. Краткосрочные финансовые вложения

Предоставленные займы

Учет краткосрочных займов АО «ГРАНДЬ-ОТЕЛЬ» ведет на бухгалтерском счете 58 «Краткосрочные финансовые вложения/займы».

В 2022 году краткосрочные займы Общество не предоставляло.

По состоянию на 31.12.2022г. задолженность по краткосрочным финансовым вложениям отсутствует.

5. Задолженность по налогам и сборам

Задолженность АО «ГРАНДЬ-ОТЕЛЬ» по налогам и сборам в бюджет по состоянию на 31 декабря 2022 года имела следующую структуру:

Наименование налога (сбора)	Задолженность на 31.12.2022 в тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость	-
Налог на прибыль	1 089
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-
Налог на доходы физических лиц	-
Налог на имущество	95
Транспортный налог	14
Взносы на ОПС	-
Взносы на ОМС	-
Взносы на травматизм	-
Итого задолженность по налогам и сборам	1 198

Задолженность по налогам на момент сдачи бухгалтерской отчетности погашена в срок, установленный действующим законодательством РФ.

6. Краткосрочные кредиты и займы

Учет краткосрочных кредитов и займов Общество ведет на балансовом счете 66. В течение 2022 года АО «ГРАНДЬ-ОТЕЛЬ» не привлекало заемные средства в виде займов и кредитов

По состоянию на 31.12.2022 год задолженность по краткосрочным кредитам и займам отсутствует.

7. Прочие доходы и расходы

В течение 2022 года были произведены следующие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы	№ стр.	Тыс.руб.	
		Доходы за 2022 год стр. 2320, стр. 2340 отчета о финансовых результатах	Расходы за 2022 год стр. 2350 отчета о финансовых результатах
1	2	3	4
Покупка – продажа валюты		18	609
Проценты полученные		2 258	
Выбытие ОС/списание ОС		-	49
Налоги и сборы		-	6 036
Банковские комиссии		-	9 501
Прочие		38 243	12 682
Амортизация обеспечительного платежа		26 163	
Списание депонированной зарплаты		35	-
Излишки инвентаризации и кассиров		-	-
Списание дебиторской задолженности		-	-
Страхование		-	532
Положительная/отрицательная курсовая разница		69 867	38 361
Итого прочие доходы и расходы		136 584	67 770

В Отчете о прибылях и убытках по строкам 2340 и 2350 показывается только разница (финансовый результат) от покупки/продажи валюты, полностью операции по покупке/продаже иностранной валюты не отражаются.

8. Имущество за балансом

АО «ГРАНДЬ-ОТЕЛЬ» не предоставляет объекты собственных основных средств по договору аренды.

Имущество под залогом. Договор о залоге оборудования № 3459-ДЗ/О-1 от 26/08/2014г., заключенный между АО «ГРАНДЬ-ОТЕЛЬ» и ПАО «Банк ВТБ» прекратил свое действие 25.11.2022 года.

Также между ПАО «Банк ВТБ» (Кредитор) и АО «ГРАНДЬ-ОТЕЛЬ» (Поручитель) заключены следующие Договора поручительства:

- Договор поручительства № 4194-П/15 в рамках Кредитного Соглашения № 4194 от 29.12.2016г. между Банком ВТБ (ПАО) и АО "Моспромстрой". Размер обеспечения обязательств, определяемый условиями настоящего Договора, по состоянию на 31.12.2022г. 5 086 994 тыс.рублей.
- Договор поручительства № 357-13-КР/П14 в рамках Кредитного Соглашения № 38-196/15/357-13-КР от 16.12.2013г. между Банком ВТБ (ПАО) и АО "Промышленно-финансовая компания". Размер обеспечения обязательств, определяемый условиями настоящего Договора, по состоянию на 31.12.2022г. составляет 175 111 тыс. Евро, что по курсу ЦБ РФ на 31.12.2022г. составляет 13 248 073 тыс.рублей.
- Договор поручительства № 5758-П/7 в рамках Кредитного Соглашения № 5758 от 12.10.2022г. между Банком ВТБ (ПАО) и ООО "САФМАР Плаза". Размер обеспечения

обязательств, определяемый условиями настоящего Договора, по состоянию на 31.12.2022г. составляет 19 159 032 тыс.рублей.

Договор поручительства № 3459-П/8 в рамках Кредитного Соглашения № 3459 от 08.05.2014г. между Банком ВТБ (ПАО) и Компанией "Wardsley Comnet Limited (Кипр)" прекратил свое действие 25.11.2022 года.

Общество оценивает риски, связанные с исполнением по договорам поручительства перед кредитными и иными организациями как низкие и не ожидает оттока денежных средств по выданным обеспечения.

9. Изменения в Капитале

Изменений в Уставном Капитале и Резервном Капитале в 2022 году не было.

За 2022 год АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» получена чистая прибыль в сумме 103 442 тысяч рублей (стр.2400 Отчета о прибылях и убытках).

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 года составляет 249 308 тыс. рублей (стр. 1370 Формы №1 «Бухгалтерский Баланс» и стр. 3300 «Отчета об изменениях капитала

Величина чистых активов по итогу 2022 года составила **250 358 тыс. рублей**.

10. Прибыль на одну акцию

По итогу 2022 года прибыль на одну акцию не рассчитывалась.

11. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются физические и юридические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация.

К информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности относятся данные об операциях между организацией, подготавливающей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

В 2022 году АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» проводила операции со следующими связанными сторонами:

- **ПАО «Моспромстрой»** – является учредителем АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» со 100% долей в уставном капитале Общества.
- **АО «МПС-Гранд»** – предоставление здания в аренду с 20.02.2007г.

Объем операций за 2022 год по аренде здания составил 276 182 тыс. руб. (без НДС).

Задолженность АО «МПС-ГРАНД» перед АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» по прочим расчетам, в т.ч. предоставление беспроцентного займа, по состоянию на 31.12.2022г. составила 234 984 тыс.руб.

- АО «Гостиница Тверская» – договоры по администрированию и поддержке компьютерных систем, за субаренду офиса, обеспечению услуг отдела бронирования, обеспечение услуг Отдела Продаж, обеспечение услуг Отдела продаж банкетных залов.

Объем операций за 2022 год составил – 18 955 тыс.руб. (с НДС).

- ООО «Гостиница Аврора-Люкс» – договоры по администрированию и поддержке компьютерных систем, за субаренду офиса, обеспечению услуг отдела бронирования, обеспечение услуг Отдела Продаж, обеспечение услуг Отдела продаж банкетных залов.

Объем операций за 2022 год составил – 26 175 тыс.руб.(с НДС).

- АО «САДКО ОТЕЛЬ» – договоры по администрированию и поддержке компьютерных систем и субаренде офиса.

Объем операций за 2022 год составил – 5 666 тыс.руб.(с НДС).

- ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» – договоры по администрированию и поддержке компьютерных систем и субаренде офиса.

Объем операций за 2022 год составил – 12 334 тыс.руб.(с НДС).

Задолженность ООО «Моспромстрой Отель менеджмент» перед АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» по предоставленному беспроцентному займу в размере 9 300 тыс.руб. была погашена 22.09.2022г. По состоянию на 31.12.2022г. задолженность отсутствует.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2022 году не осуществились, в связи с тем, что функции единоличного исполнительного органа переданы ООО «САФМАР Плаза» – договор № 07 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 21.12.2021 г. на срок в период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года включительно.

Объем операций за 2022 год составил: 17 880 тыс. руб. (с НДС).

В 2022 году ООО «САФМАР Плаза» был предоставлен беспроцентный займ в общей сумме 30 000 тыс.руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2022 году составила 30 000 тыс.руб.

В 2021 и 2022 годах выплаты членам Совета директоров Обществом не производились.

12. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения существует неопределенность в будущем, т.е. условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

13. Бенефициарные владельцы Общества.

В соответствии с требованиями, предусмотренными Федеральным законом от 07.08.2001 №115-ФЗ "О противодействии легализации отмытого доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма" далее, Общество располагает сведениями о своих бенефициарных владельцах. В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" Общество раскрывает информацию о бенефициарных владельцах в ограниченном объеме.

14. Финансовый результат за отчетный год

Общая выручка от реализации товаров, работ и услуг Общества за 2022 год составила 1 019 288 тыс. руб. (в 2021 году – 1 002 146 тыс. руб.).

В 2022 году АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» получена прибыль от продаж в сумме 64 621 тыс. руб. (в 2021 году прибыль от продаж составила 140 830 тыс.руб.).

За 2022 год АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» чистая прибыль составила 103 442 тыс. руб. (в 2021 году чистая прибыль составила 87 973 тыс. руб.).

15. События после отчетной даты.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Вызванная распространением коронавирусной инфекцией COVID-19, вспышка которая произошла в первом квартале 2020 года так же оказывала свое влияние на предпринимательскую деятельность и на протяжении всего 2022 года.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и **не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.** Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества выражает уверенность в **способности продолжать свою хозяйственную деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.**

Генеральный директор ООО «САФМАР Плаза» -
управляющей организации АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ»

Амирханов А.Х.

Главный бухгалтер

Собачкина А.А.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	45 702	267 333	313 035
Отложенные налоговые активы	1180	9 904	55 236	65 140
Итого по разделу I	1100	113 013	322 569	435 582
БАЛАНС	1600	511 757	322 569	834 326
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	725	55 236	55 961
Прочие обязательства	1450	0	267 333	267 333
Итого по разделу IV	1400	725	322 569	323 294
БАЛАНС	1700	511 757	322 569	834 326

Руководитель

Амирханов А.Х.