

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	554	-	(554)	-
	5250	за 2021г.	-	1 431	-	(1 431)	-
в том числе: Маховые изделия	5241	за 2022г.	-	554	-	(554)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Оборудование	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	1 431	-	(1 431)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	358 305	460 343	479 604
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость до номинальной)					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	3 750	-	-	(3 750)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	8 750	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-	3 750
в том числе:												
займы выданные	5302	за 2022г.	3 750	-	-	(3 750)	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	8 750	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-	3 750
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	7 500	-	-	(7 500)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
займы выданные	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	7 500	-	-	(7 500)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	3 750	-	-	(3 750)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	16 250	-	-	(12 500)	-	-	-	-	-	3 750

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	65	-	-	9	(74)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	634	-	-	736	(1 305)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению	5505	за 2022г.	65	-	-	9	(74)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	634	-	-	736	(1 305)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	12 328	(1 001)	246 522	1 384	(243 804)	-	98	-	203	28	16 661	(903)	-	-	-
	5530	за 2021г.	6 127	(981)	233 515	1 698	(228 869)	(347)	(20)	-	-	204	12 328	(1 001)	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	3 763	(857)	204 895	-	(203 493)	-	-	-	-	5 165	(857)	-	-	-
	5531	за 2021г.	2 480	(857)	195 235	-	(193 919)	(33)	-	-	-	3 763	(857)	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	8 056	(144)	40 976	-	(37 825)	-	98	-	-	-	11 207	(46)	-	-	-
	5532	за 2021г.	1 175	(124)	33 027	-	(25 947)	(199)	(20)	-	-	-	8 056	(144)	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	250	-	264	-	(257)	-	-	-	-	-	257	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	530	-	915	-	(1 080)	(115)	-	-	-	-	250	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2022г.	259	-	387	-	(849)	-	-	-	-	-	28	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	309	-	4 338	-	(4 592)	-	-	-	-	-	259	-	-	-	-
Проценты к получению	5515	за 2022г.	-	-	-	1 384	(1 380)	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-
	5535	за 2021г.	1 633	-	-	1 698	(3 331)	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	12 393	(1 001)	246 522	1 383	(243 878)	-	98	-	203	28	16 661	(903)	-	-	-
	5520	за 2021г.	6 761	(981)	233 515	2 434	(230 174)	(347)	(20)	-	-	204	12 393	(1 001)	-	-	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	903	-	1 001	-	981
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	857	-	857	-	857
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	46	-	144	-	124
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	229 885	-	19 301	(39 781)	-	(6 927)	-	-	202 478
	5571	за 2021г.	230 164	-	20 091	(9 681)	-	(10 689)	-	-	229 885
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	229 885	-	19 301	(39 781)	-	(6 927)	-	-	202 478
	5573	за 2021г.	230 164	-	20 091	(9 681)	-	(10 689)	-	-	229 885
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	26 161	316 547	-	(313 857)	-	6 927	203	28	36 009
	5580	за 2021г.	26 258	379 344	22	(390 279)	-	10 689	-	204	26 161
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 974	93 951	-	(90 395)	-	-	-	-	7 530
	5581	за 2021г.	13 735	94 090	-	(103 840)	-	-	-	-	3 974
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 119	135 674	-	(135 067)	-	-	-	-	1 726
	5582	за 2021г.	2 149	136 014	-	(136 978)	-	-	-	-	1 119
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	9 526	58 906	-	(59 551)	-	203	203	28	9 112
	5583	за 2021г.	5 901	121 665	-	(118 244)	-	-	-	204	9 526
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	4 461	-	22	(4 483)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	10 689	-	-	-	-	6 927	-	-	17 616
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	10 689	-	-	10 689
прочая	5566	за 2022г.	853	28 016	-	(28 844)	-	-	-	-	25
	5586	за 2021г.	12	27 575	-	(26 734)	-	-	-	-	853
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	256 046	316 547	19 301	(353 638)	-	X	203	28	236 487
	5570	за 2021г.	256 422	379 344	20 113	(399 960)	-	X	-	204	256 046

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	38 724	41 140
Расходы на оплату труда	5620	29 222	27 551
Отчисления на социальные нужды	5630	9 282	8 710
Амортизация	5640	34 604	35 057
Прочие затраты	5650	54 409	49 228
Итого по элементам	5660	166 241	161 686
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	166 241	161 686

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

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 670	5 977	-	(62)	9 585
в том числе:						
резерв на выплату отпусков	5701	1 659	105	-	-	1 764
резерв на выплату премий	5702	2 011	1 490	-	(62)	3 439
резерв прочих	5703	-	4 382	-	-	4 382

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				
Выданные - всего	5810	3 116 624	3 267 762	3 149 680
в том числе:				
5811		356 832	356 832	356 832
Договор ипотеки				
5812		2 759 792	2 910 930	2 792 848
Договор поручительства				

8. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РГС Новосибирск» за 2022 год

8.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «РГС Новосибирск» ИНН 7813441124 зарегистрировано 27.03.2009 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области.

Юридический адрес Общества:

630004, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Дмитрия Шамшурина, дом 37

Участники Общества:

ООО «РГО» (доля в уставном капитале – 100 %)

Состав исполнительных органов:

Управляющая организация ООО «Космос ОГ» с 01.11.2019 по настоящее время

Состав членов контрольных органов:

Ревизор – Лазутина С.В.

Аудитор – ЗАО «Аудит-Гарантия-М»

Основной вид деятельности:

Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднегодовая численность сотрудников Общества:

2022 год	2021 год
48 чел	50 чел

Все суммы представлены в тыс. рублей.

8.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы 1С: Предприятие 8.3, с использованием рабочего плана счетов, утвержденного приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000 г.

Обществом заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности используют формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в табличной форме, с учетом приложения № 3 к приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Обществом составляется квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к показателю отчетности за отчетный период составляет не менее 50 процентов.

Показатели об арендованном имуществе раскрываются в бухгалтерском балансе не зависимо от уровня существенности.

Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации.

Периодичность проведения инвентаризации:

- инвентаризация основных средств – не реже одного раза в три года;
- инвентаризация остальных активов и обязательств - не реже одного раза в год.

Время проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяются приказом руководителя организации.

Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы.

Нематериальные активы

В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств в бухгалтерском учете применять установленный лимит в 100 000 рублей. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год отражаются не ретроспективно, а именно, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Такая же корректировка проводится и в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на

нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

По новым правилам объектом основных средств признается большое количество однотипных предметов, стоимость которых за единицу невелика, но при этом общая стоимость такого имущества признается существенной для бухгалтерской отчетности организации.

Общая стоимость однотипного малоценного имущества признается существенной для бухгалтерской отчетности организации и такие предметы включаются в состав основных средств и по ним начисляется амортизация.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Выручка

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы деятельности гостиниц, предоставления услуг общественного питания и прочие дополнительные услуги. Определение даты получения дохода – метод начисления. К прочим доходам относятся доходы от продажи основных средств, иного имущества и прочее.

Расходы

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

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

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты

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

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

Финансовые вложения

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

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

Заемные средства

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

Расходы будущих периодов

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

8.3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

В ходе годовой инвентаризации объектов основных средств проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно их балансовая стоимость не изменилась.

На конец 2022 года Обществом проведена проверка таких элементов амортизации объектов основных средств, как срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки Общество приняло решение не изменять соответствующие элементы амортизации.

Здание гостиницы и право аренды земельного участка переданы в залог АО «Газпромбанк» до 2025г. в качестве обеспечения по кредитному договору.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2022 г. финансовые активы отсутствуют.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На конец 2022 года Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения запасов не выявлено, соответственно резервы под обесценение запасов не созданы.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря составил 903 тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества имеются средства на депозитных вкладах:

Банк	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
МТС-БАНК ПАО	20 700	09.01.2023	6,11 %

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Участники Общества:

ООО «РГО» (доля в уставном капитале – 100 %). Величина уставного капитала 721 384 тыс. руб. В связи с отсутствием прибыли дивиденды не объявлялись.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2022 г. заемные средства имели следующую структуру:

Контрагенты Договоры	Сумма займа, подлежащая возврату на 31.12.2022	срок возврата	
		до 12 месяцев после отчетной даты	более 12 месяцев после отчетной даты
Долгосрочный заем РГО ООО		в соответствии с графиком погашения	
Договор № РГО-НВ-1 от 31.01.2018 (9,35%, срок до 31.01.2025)	203 311	7 210	196 101

Контрагенты Договоры	Сумма процентов, подлежащая возврату на 31.12.2022	срок возврата	
		до 12 месяцев после отчетной даты	более 12 месяцев после отчетной даты
Проценты по займу РГО ООО		в соответствии с графиком погашения	
Договор № РГО-НВ-1 от 31.01.2018 (9,35%, срок до 31.01.2025)	16 783	10 405	6 378

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

8.4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	2022	2021
Доходы, связанные с покупкой/продажей валюты	297	-
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	2 076	1 065
Потери и порча (излишки, недостачи, естественная убыль и порча при инвентаризации)	473	-
Прочие не операционные доходы	281	4 483
Итого	3 676	6 093

Прочие расходы	2022	2021
Комиссия банка	1 696	2 032
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	1 435	-
Прочие не операционные расходы НУНБ	1 967	49 392
Итого	6 209	54 893

8.5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Наименование	Возникло		Погашено		Итого
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
Вычитаемые временные разницы:	15 771	3 154	-5 890	-1 178	1 976
Основные средства	9 852	1 970	0	0	1 970
Оценочные обязательства и резервы	5 920	1 184	0	0	1 184
Убытки прошлых лет	0	0	-5 890	-1 178	-1 178
Налогооблагаемые временные разницы:	-4 847	-969	1 532	306	-663
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	-1 419	-284	0	0	-284
Основные средства	-3 427	-685	1 532	306	-379
Вычитаемые постоянные разницы:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Налогооблагаемые постоянные разницы:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Отложенный налог на прибыль					1 313

Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

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

- применяемая налоговая ставка – 20 %;
- условный доход по налогу на прибыль – 827 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 692 тыс. руб.

8.6. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год отражены не ретроспективно, а в

бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год произведена единовременная корректировка на нераспределенную прибыль балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), а так же объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов и другие, связанные с эти корректировки.

Данные корректировок приведены в таблице:

Изменения показателей бухгалтерского баланса на 01.01.2022	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.
Основные средства	(13 085)
Отложенные налоговые активы	5 412
Отложенные налоговые обязательства	(2 830)
Всего:	(10 503)

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» списаны на нераспределенную прибыль, занизив сумму убытка на 13 085 тыс. руб.

Изменения отраженной ранее суммы отложенных налоговых активов списаны на нераспределенную прибыль, завысив сумму убытка на 5 412 тыс. руб.

Изменения отраженной ранее суммы отложенных налоговых обязательств списаны на нераспределенную прибыль, занизив сумму убытка на 2 830 тыс. руб.

8.7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

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

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

Перечень связанных сторон приведен в таблице:

№	Наименование юридического лица связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1	РГО ООО	организация контролирует и оказывает значительное влияние на Общество	100	-
Дочернее общество				
-				
Другие связанные стороны				
2	БРОНЕВИК ОНЛАЙН ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
3	ВОТЕКС ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
4	ГК КОСМОС ПАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
5	КОМПАНИЯ БРОНЕВИК ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
6	КОСМОС ОГ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
7	КОСМОС ТРЕВЕЛ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-

8	МТС ПАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
9	МТС-БАНК ПАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
10	ОБЪЕДИНЕНИЕ ГЖЕЛЬ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
11	РГС КАЗАНЬ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
12	РЕЕСТР-КОНСАЛТИНГ АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
13	ФОРТУНА АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
Бенефициарный владелец				
14	Евтушенков Владимир Петрович	В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2022 Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2021 года – 59,2%). В 2022 году Владимир Петрович Евтушенков передал свою долю в размере 10%, тем самым перестал быть держателем большинства акций. 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров (на 31 декабря 2021 года – 40,8%). Акции Компании зарегистрированы на Лондонской фондовой бирже в форме глобальных депозитарных расписок («ГДР») и на Московской и СПБ биржах.		

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

Стоимостные показатели, форма расчетов и объем операций со связанными сторонами на 31 декабря 2022 г. приведены в таблице:

Связанная сторона и вид операции	сальдо на начало периода (ДТ)	сальдо на начало периода (КТ)	обороты (ДТ)	обороты (КТ)	сальдо на конец периода (ДТ)	сальдо на конец периода (КТ)
Основное хозяйственное общество						
РГО ООО	0	231 985	31 174	19 282	0	220 094
Договор займа № РГО-НВ-1 от 31.01.2018	0	231 985	31 174	19 282	0	220 094
Другие связанные стороны по п.6 пп.3 ПБУ 11/2008						
БРОНЕВИК ОНЛАЙН ООО	167	0	7 345	7 269	243	0
Д1512--01-006 от 21.12.2015	0	0	356	114	242	0
Договор № 1601-04-09 от 11012016 - Агентское вознаграждение (конференц услуги)	0	7	196	188	0	0
Проживание	175	0	6 793	6 966	2	0
ВОТЕКС ООО	0	0	87	87	0	0
Договор № бн от 10.03.2021 - Поставка ТМЦ (постельное белье)	0	0	87	87	0	0
ГК КОСМОС ПАО	0	0	2 208	2 408	0	200
Договор № 12/20/59 от 28.02.2020 - Бухгалтерское сопровождение	0	0	2 200	2 400	0	200
Договор агентский на реализацию товара (ГК Космос)	0	0	8	8	0	0
КОМПАНИЯ БРОНЕВИК ООО	0	0	364	276	88	0
Договор № 196-22 от 17.11.2022	0	0	355	276	79	0
проживание	0	0	9	0	9	0
КОСМОС ОГ ООО	7 112	0	35 259	32 689	9 683	0
Договор - Мероприятие	0	0	177	177	0	0
Договор № 115-22 от 01.11.2022 - Услуги управления	0	0	18 688	8 938	9 749	0
Договор № 38-19 от 01.11.2019 - Услуги управления	7 112	0	16 394	23 571	0	65
Договор № 94-22 от 12.07.2022 - Программа лояльности	0	0	1	3	0	2
КОСМОС ТРЕВЕЛ ООО	0	4	442	440	0	2
Договор № 122-22 от 01.07.2022 -	0	0	0	0	0	0

Агентское вознаграждение						
Проживание	0	4	441	440	0	2
МТС ПАО	0	0	105	52	52	0
Договор № 154322889426 от 15.12.2016 - Услуги связи	0	0	105	52	52	0
МТС-БАНК ПАО	316	0	103 071	103 270	117	0
ДЕПОЗИТ	0	0	1 389	1 385	3	0
Договор эквайринга № 0418-12э	316	0	101 671	101 874	113	0
Комиссия банка	0	0	11	11	0	0
ОБЪЕДИНЕНИЕ ГЖЕЛЬ ООО	0	13	9	18	0	22
Договор агентский на реализацию товара	0	13	9	18	0	22
РГС КАЗАНЬ ООО	0	8 589	8 607	18	0	0
Договор № КЗ-НВ-1 от 28.02.2018	0	8 589	8 607	18	0	0
РЕЕСТР-КОНСАЛТИНГ АО	0	0	48	48	0	0
Договор № ОЦ-13/2021 от 11.05.2021 - Услуги по оценке	0	0	48	48	0	0
ФОРТУНА АО	3 815	0	35	3 850	0	0
Договор - Проживание (командировочные)	0	0	26	26	0	0
Договор займа № НВ-ФР-2 от 26.03.2020	3 815	0	10	3 824	0	0

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. не образованы. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги не реальные для взыскания, на 31.12.2022 г. отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества нет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

В 2022 году Общество выплатило вознаграждение по договору управления за услуги единоличного исполнительного органа Общества в размере 12 031 тыс. руб., а также основному управленческому персоналу в размере 3 166 тыс. руб. – (краткосрочные).

8.8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2022 г. условные обязательства и условные активы у Общества не возникли.

8.9. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022

По состоянию на дату подписания отчетности событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. не выявлено.

8.10. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило чистый убыток в сумме 4 001 тыс. руб. за 2022 год.

Общество осуществляет операционную деятельность, проводится поиск дополнительных направлений привлечения клиентов. Увеличен объем партнерских отношений с сайтами агрегаторами, активное продвижение бизнеса в интернете и социальных сетях, регулярные спец предложения на оказание услуг и улучшение уровня сервиса, пересмотрены и скорректированы затраты по всем направлениям деятельности.

Общество входит в структуру крупного холдинга ПАО АФК «Система» и если Общество по объективным причинам не сможет выполнять свои обязательства перед кредиторами или по оплате налогов, то Обществу будет оказана финансовая поддержка от компаний группы – это исключает банкротство или ликвидацию Общества. Учитывая размер и структуру Общества, характер и условия деятельности, а также степень подверженности Общества воздействию внешних факторов – все это оказывает влияние на субъективное суждение о влиянии условных фактов.

Таким образом, несмотря на наличие признаков несоблюдения непрерывности деятельности, Общество считает, что данная ситуация не свидетельствует о наличии существенной неопределенности, и у Общества отсутствуют сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество при ведении бухгалтерского учета применило принцип непрерывности деятельности, и бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Последствия эпидемиологической ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 не оказали существенное негативное влияние на финансовое положение и

результаты деятельности Общества, а также на возможность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2022 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, также не оказали существенного негативного влияния.

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

Руководитель
по доверенности № 33 от 22.12.2022 г.

«06» марта 2023 г.



Л.В. Скопинцева