

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.	-	3 879	-	(3 879)	-
	5250	за 2021г.	-	2 525	-	(2 525)	-
Оборудование (объекты основных средств)	5241	за 2022г.	-	197	-	(197)	-
	5251	за 2021г.	-	2 525	-	(2 525)	-
Маховые изделия	5242	за 2022г.	-	724	-	(724)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Мебель и оборудование	5243	за 2022г.	-	755	-	(755)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Оборудование бытовое	5244	за 2022г.	-	532	-	(532)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Постельное белье	5245	за 2022г.	-	675	-	(675)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Текстиль	5246	за 2022г.	-	996	-	(996)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	
		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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	328 989	341 813	356 102
	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)	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	289 131	-	-	-	-	-	-	-	289 131	-
	5311	за 2021г.	289 131	-	-	-	-	-	-	-	289 131	-
В том числе:												
займы выданные	5302	за 2022г.	289 131	-	-	-	-	-	-	-	289 131	-
	5312	за 2021г.	289 131	-	-	-	-	-	-	-	289 131	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	2 800	-	-	-	-	-	-	-	2 800	-
	5315	за 2021г.	2 800	-	-	-	-	-	-	-	2 800	-
В том числе:												
займы выданные	5306	за 2022г.	2 800	-	-	-	-	-	-	-	2 800	-
	5316	за 2021г.	2 800	-	-	-	-	-	-	-	2 800	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	291 931	-	-	-	-	-	-	-	291 931	-
	5310	за 2021г.	291 931	-	-	-	-	-	-	-	291 931	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	110 493	-	-	27 178	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137 671	-	
	5521	за 2021г.	83 314	-	-	27 179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110 493	-	
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.	110 493	-	-	27 178	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137 671	-	
	5525	за 2021г.	83 314	-	-	27 179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110 493	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	15 502	(583)	276 037	2 114	(280 162)	-	-	-	248	-	-	-	-	13 491	(335)	
в том числе:	5530	за 2021г.	4 362	(492)	249 725	1 269	(241 688)	200	-	-	(291)	-	-	-	-	15 502	(583)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 063	(554)	221 196	-	(222 059)	-	-	-	248	-	-	-	-	1 200	(306)	
	5531	за 2021г.	1 302	(462)	199 300	-	(198 539)	199	-	-	(291)	-	-	-	-	2 063	(554)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	11 299	(5)	44 559	-	(45 999)	-	-	-	-	-	-	-	-	9 859	(5)	
	5532	за 2021г.	647	(6)	37 998	-	(27 346)	1	-	-	-	-	-	-	-	11 299	(5)	
Прочая	5513	за 2022г.	207	(24)	1 042	-	(1 025)	-	-	-	-	-	-	-	-	224	(24)	
	5533	за 2021г.	545	(24)	661	-	(999)	-	-	-	-	-	-	-	-	207	(24)	
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2022г.	856	-	9 240	-	(9 283)	-	-	-	-	-	-	-	-	813	-	
	5534	за 2021г.	1 107	-	11 766	-	(13 851)	-	-	-	-	-	-	-	-	856	-	
Проценты к получению	5515	за 2022г.	1 077	-	-	2 114	(1 796)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 395	-	
	5535	за 2021г.	761	-	-	1 269	(953)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 077	-	
Итого	5500	за 2022г.	125 995	(583)	276 037	29 292	(280 162)	-	-	-	248	-	-	-	-	151 162	(335)	
	5520	за 2021г.	87 676	(492)	249 725	28 448	(241 688)	200	-	-	(291)	-	-	-	-	125 995	(583)	

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	-	335	-	583	-	492
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	306	-	554	-	462
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	5	-	5	-	6
прочая	5543	-	24	-	24	-	24
	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 кредиторской в дебиторскую задолженность				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	266 096	-	23 186	-	(37 485)	-	(8 329)	-	-	243 468	
	5571	за 2021г.	267 243	-	23 347	-	(11 641)	-	(12 853)	-	-	266 096	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	266 096	-	23 186	-	(37 485)	-	(8 329)	-	-	243 468	
	5573	за 2021г.	267 243	-	23 347	-	(11 641)	-	(12 853)	-	-	266 096	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	30 826	360 111	-	(357 188)	-	-	8 329	-	-	42 078	
	5580	за 2021г.	26 838	345 719	33	(356 427)	(24)	-	12 853	1 834	-	30 826	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	5 179	97 918	-	(97 827)	-	-	-	-	-	5 270	
	5581	за 2021г.	9 268	97 845	-	(101 934)	-	-	-	-	-	5 179	
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 958	157 423	-	(154 597)	-	-	-	-	-	5 784	
	5582	за 2021г.	2 140	138 049	-	(137 207)	(24)	-	-	-	-	2 958	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	8 442	60 825	-	(59 539)	-	-	-	-	-	9 728	
	5583	за 2021г.	8 739	71 592	-	(73 723)	-	-	-	1 834	-	8 442	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	6 659	-	33	(6 692)	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	12 853	-	-	-	-	-	8 329	-	-	21 182	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	12 853	-	-	12 853	
прочая	5566	за 2022г.	1 394	43 945	-	(45 225)	-	-	-	-	-	114	
	5586	за 2021г.	32	38 233	-	(36 871)	-	-	-	-	-	1 394	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	296 922	360 111	23 186	(394 673)	-	-	X	-	-	285 546	
	5570	за 2021г.	294 081	345 719	23 380	(368 068)	(24)	-	X	1 834	-	296 922	

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	55 844	52 238
Расходы на оплату труда	5620	45 112	38 614
Отчисления на социальные нужды	5630	13 404	11 487
Амортизация	5640	24 008	16 807
Прочие затраты	5650	41 203	36 478
Итого по элементам	5660	179 571	155 624
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	179 571	155 624

* - 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	5 702	8 207	-	(613)	13 296
в том числе:						
резерв на выплату отпусков	5701	1 669	1 219	-	-	2 888
резерв на выплату премий	5702	4 033	2 607	-	(613)	6 027
резерв по фактически понесенным затратам, по которым на 31.12.2022 не получены ПУД	5703	-	4 381	-	-	4 381

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	3 027 600	3 178 738	3 060 656
в том числе:				
5811		267 808	267 808	267 808
5812		2 759 792	2 910 930	2 792 848
Договор поручительства				

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

8.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «РГС Ярославль» ИНН 7813441036 зарегистрировано 27.03.2009 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Ярославской области.

Юридический адрес Общества:
150054, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Павлика Морозова, дом 3Б

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
80 чел	79 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). Закрытие 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 единовременно 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 земельный участок 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.

В ходе годовой инвентаризации финансовых вложений проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно резервы под обесценение финансовых активов не созданы.

Информация о состоянии выданных заемных средств на 31 декабря 2022 г. в Таблице:

Зайщик (по срокам погашения)	Договор, годовая ставка	Сумма, подлежащая погашению	срок возврата	
			до 12 месяцев после отчетной даты	более 12 месяцев после отчетной даты
ИНТУРИСТ АО ВАО	Договор займа № бн от 25.02.2019 (11,25%, срок по требованию)	2 800	2 800	0
ФОРТУНА АО	Договор займа № ЯР-ФР-1 от 21.03.2018 (9,4%, срок до 31.12.2024)	289 131	0	289 131

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 335 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	23 490	09.01.2023	6,11 %

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Участники Общества:

ООО «РГО» (доля в уставном капитале – 100 %). Величина уставного капитала 985 582 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-ЯР-1 от 31.01.2018 (9,35%, срок до 31.01.2025)	244 470	8 670	235 800

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-ЯР-1 от 31.01.2018 (9,35%, срок до 31.01.2025)	20 181	12 512	7 669

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
Восстановление резерва на выплату премий	613	-
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	1 866	799
Потери и порча (излишки, недостачи, естественная убыль и порча при инвентаризации)	379	437
Списание сомнительных задолженностей	467	-
Штрафы (компенсация) за не заезд	502	-
Прочие не операционные доходы (НУНБ)	-	6 692
Итого	4 062	8 457

Прочие расходы	2022	2021
Комиссии банка	1 758	2 232
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	1 612	592
НДС с безвозмездной реализации - Питание	321	-
Подарки сотрудникам НУНБ	262	-
Прочие не операционные расходы	-	6 460
Итого	4 611	10 872

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:	7 594	1 519	-18 889	-3 778	-2 259
Оценочные обязательства и резервы	7 594	1 519	0	0	1 519
Убытки прошлых лет	0	0	-18 889	-3 778	-3 778
Налогооблагаемые временные разницы:	-5 202	-1 040	9 636	1 927	887
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	-1 068	-214	0	0	-214
Основные средства	-4 135	-827	9 636	1 927	1 100
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					-1 372

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 расход по налогу на прибыль – 4 601 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 549 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	86 663
Отложенные налоговые активы	(5)
Отложенные налоговые обязательства	(17 330)
Всего:	69 328

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» списаны на нераспределенную прибыль, завысив сумму убытка на 86 663 тыс. руб.

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

Изменения отраженной ранее суммы отложенных налоговых обязательств списаны на нераспределенную прибыль, занизив сумму убытка на 17 330 тыс. руб.

8.7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными 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	ИНТУРИСТ АО ВАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
6	КОМПАНИЯ БРОНЕВИК ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
7	КОСМОС ОГ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
8	КОСМОС ТРЕВЕЛ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
9	МТС ПАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
10	МТС ЭНЕРГО ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
11	МТС-БАНК ПАО	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	СИСТЕМА-КРИПТО ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
14	ФОРТУНА АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
Бенефициарный владелец				
15	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	278 949	37 484	23 186	0	264 651
Договор займа № РГО-ЯР-1 от 31.01.2018	0	278 949	37 484	23 186	0	264 651
Другие связанные стороны по п.6 пп.3 ПБУ 11/2008						
БРОНЕВИК ОНЛАЙН ООО	184	0	3 883	4 067	0	0
Договор № VA 20/2018 от 15.01.2018	184	0	3 883	4 067	0	0
ВОТЕКС ООО	88	0	1 243	1 330	0	0
Договор № 1571211/2021 от 12.11.2021_поставки	88	0	1 243	1 330	0	0
ГК КОСМОС ПАО	0	82	3 089	3 008	0	0

Договор № 12/20/94 от 27.03.2020 (бухгалтерское сопровождение)	0	80	3 080	3 000	0	0
Договор № 3/19/2083 от 16.12.2019	0	2	9	8	0	0
ИНТУРИСТ АО ВАО	3 876	0	315	0	4 191	0
Договор займа № бн от 25.02.2019	3 876	0	315	0	4 191	0
КОМПАНИЯ БРОНЕВИК ООО	0	0	4 821	4 690	131	0
Договор № OSA712/2022 от 12.07.2022	0	0	4 019	3 887	132	0
Договор № OSA712/2022 от 12.07.2022 (агентское вознаграждение)	0	0	802	803	0	1
КОСМОС ОГ ООО	8 186	0	28 203	30 051	6 338	0
Договор № 39-19 от 01.11.2019 (управление)	8 201	0	16 100	24 301	0	0
Договор № бн от 14.11.2022 (мероприятия)	0	0	88	88	0	0
Договор № бн от 25.10.2021 (мероприятия)	0	14	14	0	0	0
Договор №118-22 от 01.11.2022 (управление)	0	0	11 983	5 642	6 341	0
Договор № бн от 19.07.2022 (программа лояльности)	0	0	16	19	0	3
КОСМОС ТРЕВЕЛ ООО	0	0	42	42	0	0
Комиссионное вознаграждение	0	0	0	0	0	0
Счет-договор б/н от 09.08.2022	0	0	42	42	0	0
МТС ПАО	0	0	2 456	2 468	0	12
176304710957 от 30.08.2021	0	0	3	3	0	0
Договор № D140185622-01 от 25.02.2015 (размещение оборудования)	0	0	207	207	0	0
Договор № D220116606-07 от 21.04.2022	0	0	2 247	2 259	0	12
МТС ПАО (КПП 760243001)	0	3	36	36	0	3
Договор № 176304710957 от 30.08.2020 (услуги связи)	0	3	36	36	0	3
МТС ЭНЕРГО ООО	0	0	11 525	11 362	164	0
Договор № G-01/2022 от 01.04.2022 (энергоснабжения)	0	0	11 525	11 362	164	0
МТС-БАНК ПАО	0	0	34 458	34 193	265	0
Договор № 0322-22Э от 14.03.2022 (эквайринг)	0	0	32 652	32 392	261	0
Комиссия банка	0	0	6	6	0	0
Депозит	0	0	1 800	1 796	4	0
РЕЕСТР-КОНСАЛТИНГ АО	0	0	48	48	0	0
Договор № ОЦ-18/2022 от 14.04.2022 (услуги по оценке)	0	0	48	48	0	0
СИСТЕМА-КРИПТО ООО	0	0	7	7	0	0
Счет-договор № бн от 15.08.2022	0	0	7	7	0	0
ФОРТУНА АО	399 624	0	27 198	20	426 802	0
Договор займа № ЯР-ФР-1 от 21.03.2018 (9,4%, срок до 31.12.2024)	399 624	0	27 178	0	426 802	0
Счет № 1824 от 24.11.2022 проживание	0	0	20	20	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.

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 чистую прибыль в сумме 17 853 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.

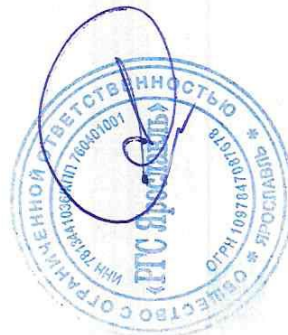
Общество при ведении бухгалтерского учета применило принцип непрерывности деятельности, и бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

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 № 25 от 22.12.2022 г.

«05» марта 2023 г.



Л.В. Скопинцева