

1.2. 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	4 743	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	25 987	68 315
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. др.)	5286	173 536	178 192	187 579
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)		начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	80 651	-	-	-	-	-	-	-	80 651	-
	5311	за 2021г.	80 651	-	-	-	-	-	-	-	80 651	-
в том числе:												
Займы выданные	5302	за 2022г.	80 651	-	-	-	-	-	-	-	80 651	-
	5312	за 2021г.	80 651	-	-	-	-	-	-	-	80 651	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	80 651	-	-	-	-	-	-	-	80 651	-
	5310	за 2021г.	80 651	-	-	-	-	-	-	-	80 651	-

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					выбыло					перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	увеленная 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)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	106 437	-	-	7 581	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114 018	-	
	5521	за 2021г.	25 119	-	-	7 582	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106 437	-	
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.	106 437	-	-	7 581	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114 018	-	
	5525	за 2021г.	25 119	-	-	7 582	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106 437	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	25 778	(21 380)	157 993	629	(158 278)	(39)	-	-	-	-	-	-	-	-	26 555	(21 419)	
	5530	за 2021г.	100 984	(21 414)	161 478	258	(164 227)	34	-	-	-	-	-	-	-	-	25 778	(21 380)	
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 340	(193)	133 944	-	(133 314)	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 970	(227)	
	5531	за 2021г.	2 061	(166)	113 492	-	(113 213)	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 340	(193)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	834	(9)	20 971	-	(20 684)	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 121	(14)	
	5532	за 2021г.	1 894	(70)	22 145	-	(23 205)	61	-	-	-	-	-	-	-	-	834	(9)	
Прочая	5513	за 2022г.	21 422	(21 178)	1 711	-	(1 873)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 260	(21 178)	
	5533	за 2021г.	21 731	(21 178)	25 560	-	(26 838)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 422	(21 178)	
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2022г.	1 182	-	1 367	-	(1 780)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	401	32	
	5534	за 2021г.	1 562	-	281	-	(713)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	1 021	
Проценты к получению	5515	за 2022г.	-	-	-	629	(627)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5535	за 2021г.	73 736	-	-	258	(258)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5500	за 2022г.	132 215	(21 380)	157 993	8 210	(158 278)	(39)	X	(73 736)	X	401	-	-	-	-	140 573	(21 419)	
	5520	за 2021г.	126 103	(21 414)	161 478	7 840	(164 227)	34	X	X	-	-	-	-	-	-	132 215	(21 380)	

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	21 419	21 380	21 414	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	227	193	166	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	14	9	70	-
прочая	5543	-	-	-	-
задолженность банка-банкрота	5544	21 178	21 178	21 178	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	79 369	-	6 916	(11 180)	-	-	-	-	72 620
	5571	за 2021г.	79 712	-	6 963	(3 472)	-	-	-	-	79 369
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	79 369	-	6 916	(11 180)	-	-	-	-	72 620
	5573	за 2021г.	79 712	-	6 963	(3 472)	-	-	-	-	79 369
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	16 899	199 955	268	(204 107)	-	-	-	-	15 933
	5580	за 2021г.	17 217	159 993	26	(165 192)	-	-	-	-	16 899
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 792	59 049	-	(58 660)	-	-	-	-	2 181
	5581	за 2021г.	6 654	56 744	-	(61 606)	-	-	-	-	1 792
авансы полученные	5562	за 2022г.	655	76 934	-	(77 129)	-	-	-	-	460
	5582	за 2021г.	738	52 484	-	(52 567)	-	-	-	-	655
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 620	35 794	-	(34 911)	-	-	401	-	6 936
	5583	за 2021г.	4 301	45 114	-	(43 847)	-	-	-	52	5 620
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	5 157	-	25	(5 182)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	7 835	4 000	268	(4 270)	-	-	-	-	6 318
	5585	за 2021г.	-	28 178	1	(29 137)	-	-	-	-	7 835
прочая	5566	за 2022г.	367	1 651	-	(1 990)	-	-	-	-	38
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	997
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	96 268	199 955	7 184	(215 287)	-	-	-	-	88 553
	5570	за 2021г.	96 929	159 993	6 989	(168 664)	-	-	-	-	96 268

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	31 161	28 625
Расходы на оплату труда	5620	28 779	28 520
Отчисления на социальные нужды	5630	8 878	8 737
Амортизация	5640	19 169	14 553
Прочие затраты	5650	28 228	23 799
Итого по элементам	5660	116 215	104 234
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	116 215	104 234

* - 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	6 752	4 437	-	(2 038)	9 151
в том числе:						
Резерв на выплату премий	5701	5 069	991	-	(2 038)	4 022
Резерв на выплату отпусков	5702	1 683	328	-	-	2 011
резерв по фактически понесенным затратам, по которым на 31.12.2022 не получены ПУД	5703	-	3 118	-	-	3 118

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				
5810		2 960 273	3 111 411	2 993 329
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		200 481	200 481	200 481
5812		2 759 792	2 910 930	2 792 848
Договор поручительства				

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

8.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «РГС Астрахань» ИНН 7705855671 зарегистрировано 03.09.2008 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Юридический адрес Общества:

414040, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Анри Барбюса, дом 29в, сооруж.3

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
59 чел	57 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 независимо 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.

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 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:

Заемщик (по срокам погашения)	Договор, годовая ставка	Сумма, подлежащая погашению	срок возврата	
			до 12 месяцев после отчетной даты	более 12 месяцев после отчетной даты
РГС ВОРОНЕЖ ООО	Договор займа № АС-ВР-1 от 21.03.2018 (9,4%, срок до 31.12.2024)	80 651	0	80 651

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 21 419 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	10 270	09.01.2023	6,11 %

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Участники Общества:

ООО «РГО» (доля в уставном капитале – 100 %). Величина уставного капитала 642 655 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 займа № РГО-АС-1 от 31.01.2018 (9,35%, срок до 31.01.2025)	72 919	70 333	2 586

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 займа № РГО-АС-1 от 31.01.2018 (9,35%, срок до 31.01.2025)	6 019	2 287	3 732

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	2 038	994
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	223	755
Потери и порча (излишки, недостачи, естественная убыль и порча при инвентаризации)	300	51
Списание сомнительных задолженностей	348	92
Прочие не операционные доходы	-	5 182
Итого	3 097	7 218

Прочие расходы	2022	2021
Комиссии банка	1 134	1 384
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	206	503
НДС с безвозмездной реализации	390	411
Подарки сотрудникам	232	-
Потери и порча (излишки, недостачи, естественная убыль и порча при инвентаризации)	233	41
Списание сомнительных задолженностей	223	719
Прочие не операционные расходы	-	6 422
Итого	2 892	10 181

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:	3 446	689	-10 429	-2 086	-1 397
Основные средства	0	0	-51	-10	-10
Оценочные обязательства и резервы	3 446	689	-1 046	-209	480
Арендные обязательства	0	0	-478	-96	-96
Убытки прошлых лет	0	0	-8 854	-1 771	-1 771
Налогооблагаемые временные разницы:	-13 669	-2 734	20 101	4 020	1 286
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	-24	-5	0	0	-5
Проценты по аренде земли	-13 217	-2 643	13 682	2 736	93
Основные средства	-428	-86	6 294	1 259	1 173
Аренда имущества (ППА)	0	0	125	25	25
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					-110

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 – 1 217 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 663 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	39 848
Отложенные налоговые активы	3 720
Отложенные налоговые обязательства	(11 697)
Всего:	31 871

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» списаны на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток), занизив сумму убытка на 39 847 тыс. руб.

Изменения отраженной ранее суммы отложенных налоговых активов списаны на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток), занизив сумму убытка на 3 720 тыс. руб.

Изменения отраженной ранее суммы отложенных налоговых обязательств списаны на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток), завывсив сумму убытка на 11 697 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	ГК КОСМОС ПАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
4	ДУБИНИНСКАЯ ПЛЮС ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
5	ИЖЕВСК-ОТЕЛЬ ООО	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	РГС ВОРОНЕЖ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
13	РГС ЯРОСЛАВЛЬ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
14	РЕЕСТР-КОНСАЛТИНГ АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
15	ФОРТУНА АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
Бенефициарный владелец				
16	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	83 203	11 181	6 916	0	78 938
Договор займа № РГО-АС-1 от 31.01.2018	0	83 203	11 181	6 916	0	78 938
Другие связанные стороны по п.6 пп.3 ПБУ 11/2008						
БРОНЕВИК ОНЛАЙН ООО	318	0	3 220	3 528	10	0
услуги гостиницы	318	0	3 220	3 528	10	0
ГК КОСМОС ПАО	0	363	2 730	2 367	0	0
Агентский	0	0	2	2	0	0
Агентский на реализацию товара	0	3	13	10	0	0
Бухгалтерское обслуживание № 12/20/122 от 10.06.2020	0	360	2 700	2 340	0	0
проживание (поставщик)	0	0	15	15	0	0
ДУБИНИНСКАЯ ПЛЮС ООО	0	0	13	13	0	0

основной	0	0	13	13	0	0
ИЖЕВСК-ОТЕЛЬ ООО	0	4 001	4 269	268	0	0
Договор займа № БН от 30.12.2021	0	4 001	4 269	268	0	0
КОМПАНИЯ БРОНЕВИК ООО	0	0	525	188	336	0
129 от 18.11.2022 агентский	0	0	87	87	0	0
Проживание	0	0	437	101	336	0
КОСМОС ОГ ООО	73 695	0	10 142	9 747	74 089	0
Договор № бн от 01.12.2021 консультационные услуги	0	14	14	0	0	0
Договор № 1/08 от 01.08.2022_Cosmos Stars	0	0	0	0	0	0
Договор № бн от 21.11.2022	0	0	177	177	0	0
Договор займа № бн от 08.08.2013	73 736	0	0	0	73 736	0
Договор управления № 112-22 от 01.11.2022	0	0	3 147	2 794	353	0
Договор управления № 37-19 от 01.11.2019	0	27	6 803	6 777	0	0
КОСМОС ТРЕВЕЛ ООО	0	0	14	14	0	0
Агентский	0	0	0	0	0	0
Проживание	0	0	14	14	0	0
МТС ПАО	0	7	92	93	0	8
л.с.230362455793_услуги связи	0	7	92	93	0	8
МТС ЭНЕРГО ООО	0	0	4 634	5 041	0	408
Договор № D22S00202870 от 21.02.0022	0	0	4 634	5 041	0	408
МТС-БАНК ПАО	0	0	2 871	2 797	73	0
РГС ВОРОНЕЖ ООО	113 351	0	7 581	0	120 932	0
Договор займа № АС-ВР-1 от 21.03.2018	113 351	0	7 581	0	120 932	0
РГС ЯРОСЛАВЛЬ ООО	4	0	0	4	0	0
проживание	4	0	0	4	0	0
РЕЕСТР-КОНСАЛТИНГ АО	0	0	48	48	0	0
Договор № ОЦ-16/2022 от 14.04.2022	0	0	48	48	0	0
ФОРТУНА АО	0	0	20	20	0	0
Договор № бн от 24.11.2022	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 основному управленческому персоналу в размере 4 018 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения).

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 размере 4 206 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 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 № 27 от 22.12.2022 г.

«19» марта 2023 г.



Л.В. Скопинцева