

[illegible]

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	2 106
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Посудомоечная машина МПК-700К	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер Crusader Squire	5242	за 2022г.	-	-	-	-	205
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система хранения SMB QNAP NS-832PXU	5243	за 2022г.	-	-	-	-	1 618
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
				283	-	-	283
				-	-	-	-

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:			
	5261	-	-
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	14 269	14 269	14 269
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	478 133	488 758	509 124
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

2. Запасы

[illegible]

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. 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 сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	4 204	-	-	-	(4 204)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	4 534	-	293	-	(623)	-	-	-	-	-	4 204	-	-
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.	4 204	-	-	-	(4 204)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	4 534	-	293	-	(623)	-	-	-	-	-	4 204	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	12 021	(7 376)	193 388	-	(191 426)	-	56	-	700	4 053	18 736	(7 320)	(7 320)
	5530	за 2021г.	10 408	(7 457)	121 565	-	(120 244)	-	81	-	-	292	12 021	(7 376)	(7 376)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 844	(97)	130 778	-	(128 678)	-	65	-	-	-	4 944	(32)	(32)
	5531	за 2021г.	1 711	(140)	105 249	-	(104 116)	-	43	-	-	-	2 844	(97)	(97)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 208	(1)	24 732	-	(24 164)	-	(9)	-	-	-	1 776	(10)	(10)
	5532	за 2021г.	1 020	(39)	10 821	-	(10 633)	-	38	-	-	-	1 208	(1)	(1)
Прочая	5513	за 2022г.	7 954	(7 278)	37 874	-	(37 865)	-	-	-	-	-	7 963	(7 278)	(7 278)
	5533	за 2021г.	7 609	(7 278)	3 493	-	(3 372)	-	-	-	-	224	7 954	(7 278)	(7 278)
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2022г.	15	-	4	-	(719)	-	-	-	700	4 053	4 053	-	-
	5534	за 2021г.	68	-	1 830	-	(1 951)	-	-	-	X	68	15	-	-
Проценты к получению	5515	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5535	за 2021г.	-	-	172	-	(172)	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	16 225	(7 376)	193 388	-	(195 630)	-	56	X	-	4 053	18 736	(7 320)	(7 320)
	5520	за 2021г.	14 942	(7 457)	121 858	-	(120 867)	-	81	X	-	292	16 225	(7 376)	(7 376)

3.2. 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	7 320	-	7 376	-	7 457	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	32	-	97	-	140	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	10	-	1	-	39	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
задолженность банка-банкрота	5544	7 278	-	7 278	-	7 278	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	405 629	-	27 073	(23 957)	(1 511)	-	-	407 234
в том числе:	5571	за 2021г.	382 636	2 829	27 096	(5 581)	(1 351)	-	-	405 629
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	385 570	-	27 073	(3 898)	(1 511)	-	-	407 234
	5573	за 2021г.	361 027	-	27 096	(1 216)	(1 337)	-	-	385 570
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
коммерческая концессия	5555	за 2022г.	20 059	-	-	(20 059)	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	21 609	2 829	-	(4 365)	(14)	X	X	20 059
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	30 239	223 622	497	(243 658)	1 511	700	4 053	16 964
в том числе:	5580	за 2021г.	30 291	198 645	16	(200 351)	1 346	-	292	30 239
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	14 099	69 168	-	(80 732)	-	-	-	2 535
	5581	за 2021г.	14 663	54 513	-	(55 077)	-	-	-	14 099
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 010	91 947	-	(91 767)	-	-	-	2 190
	5582	за 2021г.	1 717	75 379	-	(75 086)	-	-	-	2 010
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 450	34 912	-	(38 269)	-	700	4 053	7 846
	5583	за 2021г.	10 249	48 909	-	(52 776)	-	-	68	6 450
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	1 983	-	10	(1 993)	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	4 343	6 550	497	(10 053)	1 511	-	-	2 848
	5585	за 2021г.	-	3 000	6	-	1 337	-	-	4 343
прочая	5566	за 2022г.	1 666	21 045	-	(21 166)	-	-	-	1 545
	5586	за 2021г.	17	16 844	-	(15 419)	-	-	224	1 666
коммерческая концессия	5567	за 2022г.	1 671	-	-	(1 671)	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	1 662	-	-	-	-	9	X	1 671
Итого	5550	за 2022г.	435 868	223 622	27 570	(267 615)	X	700	4 053	424 198
	5570	за 2021г.	412 927	201 474	27 112	(205 932)	X	-	292	435 868

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	28 338	21 904
Расходы на оплату труда	5620	16 118	14 975
Отчисления на социальные нужды	5630	4 832	4 425
Амортизация	5640	18 819	26 940
Прочие затраты	5650	39 817	37 765
Итого по элементам	5660	107 924	106 009
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	107 924	106 009

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

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 953	656	-	(8)	2 601
в том числе:						
резерв на выплату отпусков	5701	620	122	-	-	742
резерв на выплату премий	5702	1 333	534	-	(8)	1 859

6. 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	2 839 292	2 990 430	2 872 348
договор ипотеки	5811	79 500	79 500	79 500
договор поручительства	5812	2 759 792	2 910 930	2 792 848

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

7.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «РГС Воронеж» ИНН 7813429800 зарегистрировано 01.11.2008 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области.

Юридический адрес Общества:
394018, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Кирова, дом 9/1

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
30 чел	30 чел

Все суммы представлены в тыс. рублей.

7.2. 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.

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.

7.3. 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

По состоянию на 31.12.2022 г. финансовых вложений у Общества не имеется.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 2 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 3 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 7 320 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	5 150	09.01.2023	6,11 %

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Участники Общества:

ООО «РГО» (доля в уставном капитале – 100 %). Величина уставного капитала 597 038 тыс. руб. В связи с отсутствием прибыли дивиденды не объявлялись. Доля владения передана в залог АО «Газпромбанк» до 2025г. в качестве обеспечения по кредитному договору.

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
Займы полученные		в соответствии с графиком погашения	
РГО ООО			
Договор займа № РГО-ВР-1 от 31.01.2018 (9,35%, срок до 31.01.2025)	25 539	1 022	24 517
РГО ООО		до 31.12.2025	
Договор займа № бн от 18.11.2020 (8,5%)	42 544	0	42 544
РГС АСТРАХАНЬ ООО		до 31.12.2024	
Договор займа № АС-ВР-1 от 21.03.2018 (9,4%)	80 651	0	80 651
РГС КАЗАНЬ ООО		до 31.12.2024	
Договор займа № КЗ-ВР-1 от 21.03.2018 (9,4%)	143 135	0	143 135
Итого	291 869	1 022	290 847
Контрагенты Договоры	Сумма процентов по займам, подлежащая возврату на 31.12.2022	срок возврата	
		до 12 месяцев после отчетной даты	более 12 месяцев после отчетной даты
Проценты по займам		в соответствии с графиком погашения	
РГО ООО			
Договор займа № РГО-ВР-1 от 31.01.2018 (9,35%, срок до 31.01.2025)	2 946	1 827	1 119
РГО ООО		до 31.12.2025	
Договор займа № бн от 18.11.2020 (8,5%)	6 831	0	6 831
РГС АСТРАХАНЬ ООО		до 31.12.2024	
Договор займа № АС-ВР-1 от 21.03.2018 (9,4%)	40 282	0	40 282
РГС КАЗАНЬ ООО		до 31.12.2024	
Договор займа № КЗ-ВР-1 от 21.03.2018 (9,4%)	68 154	0	68 154
Итого	118 213	1 827	116 386

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резерва на предстоящую оплату отпусков в отчетном периоде представлена в Таблице 5 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 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7.4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	2022	2021
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	17 072	4 896
Прочие не операционные доходы	26 330	4 328
Итого	44 023	9 554

Прочие расходы	2022	2021
Комиссия банка	1 168	1 584
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	12 869	5 446
Прочие не операционные расходы НУНБ	10 138	10
Списание НДС НУНБ	1 723	24
Убытки по операциям прошлых лет НУНБ	1 005	332
Итого	27 817	8 330

7.5. 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:	648	130	-3 594	-719	-589
Оценочные обязательства и резервы	648	130	0	0	130
Убытки прошлых лет	0	0	-3 594	-719	-719
Налогооблагаемые временные разницы:	-8 483	-1 697	496	99	-1 597
Основные средства	-8 483	-1 697	496	99	-1 597
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					-2 186

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 – 199 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 2 706 тыс. руб.

7.6. 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	6 247
Отложенные налоговые обязательства	(1 253)
Всего:	4 994

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» списаны на убыток, занизив сумму убытка на 6 247 тыс. руб.

Изменения отраженной ранее суммы отложенных налоговых обязательств списаны на убыток, завысив сумму убытка на 1 253 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	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.		-
11	МТС-БАНК ПАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
12	РГС АСТРАХАНЬ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
13	РГС КАЗАНЬ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
14	РГС СОЧИ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
15	РЕЕСТР-КОНСАЛТИНГ АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
16	ФОРТУНА АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
Бенефициарный владелец				
17	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	75 721	3 897	6 037	0	77 861
Договор займа № бн от 18.11.2020	0	46 717	968	3 626	0	49 375
Договор займа № РГО-ВР-1 от 31.01.2018	0	29 004	2 929	2 411	0	28 485
Другие связанные стороны по п.6 пп.3 ПБУ 11/2008						
БРОНЕВИК ОНЛАЙН ООО	833	0	8 090	8 923	0	0
Агентский договор	0	1 000	3 286	2 286	0	0
Проживание	1 833	0	4 804	6 637	0	0
ГК КОСМОС ПАО	0	180	2 340	2 340	0	180
Договор № 12/20/95 от 27.03.2020 (бух обслуживание)	0	180	2 340	2 340	0	180
ДУБИНИНСКАЯ ПЛЮС ООО	0	0	18	18	0	0
Проживание	0	0	18	18	0	0
ИЖЕВСК-ОТЕЛЬ ООО	0	3 006	7 997	4 991	0	0
Договор займа № бн от 22.02.2022	0	0	4 789	4 789	0	0
Договор займа № бн от 22.12.2021	0	3 006	3 207	201	0	0
КОМПАНИЯ БРОНЕВИК ООО	0	0	5 562	5 142	420	0
Агентский договор № 300622 от 30.06.2022	0	0	3 298	3 237	60	0
Проживание	0	0	2 264	1 905	359	0
КОСМОС ОГ ООО	0	22	12 195	11 627	545	0
Договор № бн от 30.11.2022	0	0	177	177	0	0
Договор № 114-22 от 14.11.2022 (услуги управления)	0	0	6 114	5 569	545	0
Договор № 43-19 от 01.11.2019 (управление)	0	22	5 904	5 882	0	0

КОСМОС ТРЕВЕЛ ООО	0	0	16	16	0	0
Договор комиссии	0	0	0	0	0	0
Основной договор	0	0	16	16	0	0
МТС-БАНК ПАО	0	0	53 122	52 620	502	0
РГС АСТРАХАНЬ ООО	0	113 351	0	7 581	0	120 932
Договор займа № АС-ВР-1 от 21.03.18	0	113 351	0	7 581	0	120 932
РГС КАЗАНЬ ООО	0	197 834	0	13 455	0	211 289
Договор займа № КЗ-ВР-1 от 21.03.18	0	197 834	0	13 455	0	211 289
РГС СОЧИ ООО	0	0	2 056	2 056	0	0
Договор займа № бн от 01.06.2022	0	0	2 056	2 056	0	0
РЕЕСТР-КОНСАЛТИНГ АО	0	0	48	48	0	0
Договор № ОЦ-15/2022 от 14.04.2022	0	0	48	48	0	0
ФОРТУНА АО	0	0	44	44	0	0
Договор № 325 от 25.07.2022	0	0	44	44	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 1 400 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения).

7.8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

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

7.9. 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.

7.10. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило чистый убыток в размере 1 910 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 № 16 от 22.12.2022 г.

«21» марта 2023 г.



Л.В. Скопинцева