



ООО «УПРАВЛЕНИЕ ГОСТИНИЦ»

ул. Пятницкая д. 9/28 строение 2 г. Москва 115184 Телефон: (495) 580-53-91
ОГРН 1167746430191 ИНН/ КПП 9705066053 / 770501001

«02» февраля 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Управление гостиниц» за 2022 год.

1. Общие сведения

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

1.1. Создано 27.04.2016 г. путем реорганизации АО «Управление гостиниц» в форме преобразования на основании решения единственного акционера от 18.11.2015 г. АО «Управление гостиниц»

В соответствии со ст. 58 Гражданского кодекса РФ ООО «Управление гостиниц» является правопреемником АО «Управление гостиниц» по всем обязательствам в отношении всех кредиторов и должников.

Реорганизация общества не влечет за собой изменения каких-либо прав и обязанностей по отношению к своим контрагентам. Согласно передаточному акту имущество документация материальные и нематериальные средства по бухгалтерским данным по состоянию на дату реорганизации имущественные и неимущественные права и обязанности в том числе обязательства по расчетам с кредиторами и должниками АО «Управление гостиниц» перешли к образованному в результате реорганизации в форме преобразования ООО «Управление гостиниц» являющемуся правопреемником АО «Управление гостиниц».

Права и обязанности Акционерного общества «Управление гостиниц» в отношении других лиц не изменились, за исключением прав и обязанностей в отношении учредителей (участников) изменение которых вызвано реорганизацией.

1.2. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управление гостиниц» (в дальнейшем «Общество»).

1.3. Сокращенное наименование: ООО «Управление гостиниц».

1.4. Место нахождения: 115184, г. Москва, ул. Пятницкая, д. 9/28, стр. 2.

Фактический адрес: 115184, г. Москва, ул. Пятницкая, д. 9/28, стр. 2.

1.5. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным № 1167746430191 выдано МИФНС № 46 по г. Москве от 27.04.2016 г.

1.6. Общество имеет представительство: Представительство ООО «Управление гостиниц», созданное 27.04.2016г. в Республике Крым и расположенное по адресу: 298652, Республика Крым, г. Ялта, пгт ВОСХОД, ул. Авроры, д. 111.

1.7. Основные виды деятельности Общества:

- 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.8. Среднесписочная численность работающих за отчетный период 2022год 36 человек

1.9. Уставный капитал: 705 875 835 руб. (Семьсот пять миллионов восемьсот семьдесят пять тысяч восемьсот тридцать пять) руб.

1.10. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества; Общее собрание участников может быть очередным или внеочередным

- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества

Генеральный директор Уварова Юлия Олеговна – назначена на должность Протоколом внеочередного общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Управление гостиниц» от 19.05.2020, продление полномочий установлено протоколом внеочередного общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Управление гостиниц» от 12.12.2022

1.11. Обществом применяется общая система налогообложения.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности установленными:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43 н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023) (с изм. и доп. вступ. в силу с отчетности за 2020 год).

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета не допускалось.

2. Основные сведения об Аудиторе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Группа «Капитал» (далее «Аудитор»); сокращенное наименование: ООО «АГ «Капитал»;

Юридический адрес: 620100, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, д. 12, стр. 1, оф. 504;

Фактический и почтовый адрес: 620100, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, д. 12, стр. 1, оф. 504;

Телефон: +7 (343) 288-73-94;

E-mail: audit@ag-capital.ru;

Свидетельство о государственной регистрации серия IV-ВИ № 11975 от 30.05.2002 года;

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным № 1026602337068 выдано 29.11.2002 года (серия 66 № 0035228893);

Свидетельство о постановке на учет в Межрайонной ИФНС № 31 по Свердловской области серии 66 № 007468388 от 23.12.2014 г., ИНН 6658149843, КПП 668501001;

ООО «АГ «Капитал» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 09 декабря 2016 г. за основным регистрационным номером записи 11606070734.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора № 05/12/2021-п от 30.12.2021 г.

Положение по учетной политике применяемой Обществом составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» прочими действующими положениями указаниями инструкциями.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основании принципа непрерывности.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера головной организации.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204-Н. Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств стоимостью более 100 000руб.

К несущественным активам организации относятся: -ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Если стоимость ОС не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для классификации основных средств Организация применяет «Общероссийский классификатор основных фондов» ОК 013-94 (утв. Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 N 359). Для основных средств, введенных в эксплуатацию с 01 января 2002 года применяется Постановление Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» в действующей редакции.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации Обществом производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

В учете выделяются следующие группы ОС:

- Здания
- Сооружения
- Машины и оборудование
- Транспорт
- Производственный и хоз. инвентарь
- Другие виды ОС
- Земельные участки и объекты природопользования
- Многолетние насаждения

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и дата следующего ремонта четко определена.

Затраты по капитальным ремонтам объектов основных средств возникающие через определенные длительные временные интервалы на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, которые будут вновь проводиться позже, чем через 1 год и дата следующего ремонта четко определена. отражаются в составе расходов будущих периодов на счете 97

При этом в отчётности такие ремонты раскрываются в составе основных средств.

Учет затрат (накопление) по капитальным ремонтам объектов основных средств ведется на счете 23 «Затраты по капитальным ремонтам».

Критерии для отражения затрат по выполненным капитальным ремонтам ОС в составе расходов будущих периодов:

- объект ОС учитывается на бухгалтерском счете учета 01;
- интервал до следующего (планового) капитального ремонта объекта ОС составляет более 12 месяцев;
- объект ОС не относится к категориям: «Здания», «Сооружения», «Передаточные устройства».

Так как каждое здание, сооружение, передаточное устройство учитывается как один объект (без выделения детальных компонентов). Срок полезного использования таких объектов учета (напр., зданий), как правило, довольно длинный (порядка 100 лет), т.к. устанавливается с предположением о надлежащей эксплуатации объекта и своевременном проведении ремонтов. Фактически срок полезного использования усреднен по всем конструктивным элементам и срок полезного использования всего здания уже учитывает необходимые в определенные интервалы ремонты.

Соответственно, поскольку конструктивные элементы отдельно не выделяются при постановке на учет, выделять компоненты, связанные с ремонтами этих элементов, также не требуется. Такие ремонты не капитализируются, а признаются в составе затрат соответствующего периода.

5. Последствия изменения учетной политики

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» утвержденным Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н (ред. от 23.12.2021)

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н, начиная с 2022 г. в соответствии с пунктами 49 ФСБУ 6/2020, пункт 26 ФСБУ 26/2020.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев по капитальным ремонтам объектов, кроме ремонта объектов, относящихся к категориям: «Здания», «Сооружения», «Передаточные устройства»;

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, начиная с 2022 г. в соответствии с пунктами 50 и 51 ФСБУ 25/2018

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Арендные платежи включают следующее:

- ✓ фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению на дату аренды;
- ✓ плата за досрочное прекращение аренды, если имеется достаточная уве-

ренность в досрочном прекращении со стороны общества, выступающего в роли арендатора;

- ✓ цена исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что общество, которое выступает в роли арендатора, исполнит его;
- ✓ суммы, ожидаемые к уплате по гарантиям остаточной ценности;
- ✓ переменные арендные платежи, которые зависят от того или иного индекса или ставки.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от того или иного индекса или ставки, признаются в составе расходов по мере их возникновения. Переменные платежи, не зависящие от индекса или ставки, включают платежи, которые зависят от объема продаж или интенсивности использования.

Также арендные платежи за земельные участки, формируемые в привязке к кадастровой стоимости, не считаются переменными платежами, зависящими от индекса или ставки (т.к. кадастровая стоимость не в полной мере соответствует рыночной стоимости объекта), а также не считаются по существу фиксированными платежами. Соответственно, такие платежи не формируют обязательство по аренде (как и актив в форме права пользования).

6. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в учете по первоначальной стоимости.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива определяется самостоятельно-приказом руководителя Общества при принятии объекта к бухгалтерскому. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По таким нематериальным активам амортизация не начисляется.

7. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019 "Запасы" утвержденным приказом Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы" формируя фактическую себестоимость материалов.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Списание товарно-материальных ценностей производится по методу средней стоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

ТЗР понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных Обществом безвозмездно определяется исходя из их рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу, принимаются к бухгалтерскому учету на забалансовые счета в оценке, предусмотренной в договоре.

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре с последующим уточнением фактической себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет покупных товаров осуществляется по фактической себестоимости единицы товара с отражением на счете 41 бухгалтерского учета в разрезе субсчетов.

Резервы под обесценение МПЗ создаются при наличии признаков обесценения.

8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся.

К числу расходов будущих периодов относятся:

- расходы за использование программного обеспечения;
- расходы по оформлению лицензии;

Не включаются в состав расходов будущих периодов расходы по обязательному и добровольному страхованию.

Если по условиям договора страхования предусмотрена уплата страхового взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного квартала, расходы отражаются на счете 76 и признаются равномерно в течение срока действия договора пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. отражаются во втором разделе бухгалтерского баланса по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Расходы будущих периодов, имеющие сроки списания более одного года, признаются Обществом в качестве долгосрочных объектов учета отражаются в первом разделе бухгалтерского баланса по строке 1190 «Внеоборотные активы».

9. Оценочные обязательства и оценочные значения

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н и ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н Общество формирует:

- Оценочное обязательство, в связи с предстоящей оплатой отпусков по состоянию на промежуточную отчетную дату – ежемесячно. Определяется методом обязательства путем умножения среднедневной заработной платы каждого работника на количество заработанных дней отпуска на конец месяца.

- Резерв по сомнительным долгам при наличии сомнительной дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника

Если имеется информация с высокой степенью надежности, подтверждающая отсутствие возможности исполнения должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Общество формирует оценочные обязательства по судебным спорам, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Формирование резерва производится исходя из оценки ожидаемых будущих выгод и обязательств.

10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н. балансовым методом в целом по видам активов и обязательств.

11. Выручка прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Доходы в Общества подразделяются:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы;

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности:

- деятельность гостиниц и мест для временного проживания;

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

- доходы связанные с продажей имущества Организации – основных средств материально-производственных запасов и т.п.;
- рыночная стоимость оприходованного излишка имущества в результате проводимых инвентаризаций;
- доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам, но не связанные с деятельностью Организации;
- доходы от финансовой деятельности вкл. проценты по предоставленным кредитам и займам;
- курсовые разницы;
- доходы от сдачи имущества в аренду
- прочие доходы.

12. Себестоимость проданных товаров продукции работ услуг коммерческие расходы управленческие расходы прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

По дебету счета 20 "Основное производство" отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг по основному виду деятельности.

По кредиту счета 20 "Основное производство" отражаются суммы фактической себестоимости выполненной выполненными услугами. Эти суммы списываются со счета 20 «Основное производство» в дебет 90 «Продажи». Аналитический учет по счету 20

«Основное производство» ведется по видам затрат и видам услуг. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на счета учета затрат по выручке.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы от оказания услуг по деятельности гостиниц и мест для временного проживания, в иных случаях расходы относятся к прочим, в т.ч.

- расходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы
- расходы от выбытия имущества общества - объектов основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов и связанные с этим прочие расходы;

13. Учет займов

Для учета займов Общество руководствуется Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008)" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2008 N 12523).

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам» утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. №107н основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей предусмотренной договором.

Кредиты и займы отражаются в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности, исходя из условий договора:

- заключенные на срок не более 12 месяцев – краткосрочная задолженность;
- на срок более 12 месяцев – долгосрочная задолженность.

На каждую отчетную дату по долгосрочным обязательствам выделяется текущая часть, которая представляет собой сумму, подлежащую уплате в течение предстоящих 12-ти месяцев от даты отчетности (проценты и сумма основного долга к погашению). Такая сумма переносится из долгосрочной части в краткосрочную.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются равномерно расходами того периода, в котором они произведены.

Согласно ПБУ 15/08 в случае получения заемных средств на цели приобретения (строительства) инвестиционных активов сумма процентов подлежит включению в стоимость этих активов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются равномерно в течение срока действия договора в составе прочих расходов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) направленным на приобретение сооружения и (или) создание инвестиционного актива подлежат включению в его стоимость.

14. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02 утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым текущая рыночная стоимость не определяется проводится ежегодно по состоянию на 31 ноября отчетного года при наличии признаков обесценения.

Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость признается существенным при наличии следующих условий.

- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости на 10% и более.
- расчетная стоимость на предыдущую отчетную дату на 10% и более выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату.
- отсутствие свидетельства того что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 10% и более выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату.
- наблюдается снижение величины поступающих доходов на 10% и более по сравнению с доходами на предыдущую отчетную дату.

При наличии перечисленных условий Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В первую очередь производится обесценение вложений в имущество во вторую – вложений в уставный капитал.

При выбытии ценных бумаг по которым не определяется текущая рыночная стоимость их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бух учета финансовых вложений.

15. Информация о существенности показателей

Показатель является существенным если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. (п.12.1.1 Учетной политики для целей БУ) за исключением отражения доходов и расходов (ПБУ 9/99 ПБУ 10/99).

Ошибка признается существенной если она приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка приводящая и к меньшему размеру искажения.

16. Отражение учета обособленного подразделения

Остатки на счетах обособленного подразделения увеличивают соответствующее сальдо в балансе головного предприятия. Показатели деятельности обособленного подразделения за отчетный период формируются в единой бухгалтерской программе по всей организации – 1С Бухгалтерия предприятия КОРП редакция 3.0.

Обособленное подразделение формирует полный финансовый результат включая формирование прибыли до налогообложения, отражение начисленного налога на прибыль без учета постоянных налоговых расходов (доходов) и отложенных налоговых активов и обязательств.

17. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на 31.12.2020г. и 31.12.2021г. и 31.12.2022г. отсутствовали. В течение 2021 года и 2022 года операции с валютой и операции, выраженные в валюте Обществом, не осуществлялись.

18. Характеристика деятельности

Общество осуществляет деятельность, связанную с подготовкой к строительству имущественного комплекса и создание на его территории инфраструктуры для проведения мероприятий и бизнес встреч с партнерами, а также организации отдыха сотрудников.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывало и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Деятельность в 2022 году велась в условиях сложной политической ситуации. Среди них, в частности: - геополитическая обстановка;-ограничения, введенные в от-

ношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями; -меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление;-ограничения, связанные с корона вирусной инфекцией;- близость зоны боевых действий, в связи с проведением специальной военной операции; -ограничения на полеты и закрытие аэропорта-диверсии на Крымском мосту,- атаки дронов на стратегически важные объекты , близлежащие к местонахождению общества.

Вышеуказанные обстоятельства оказали негативное влияние на деятельность общества, включая: -нарушение транспортной логистики, нарушение деловой и экономической активности, приводящее к срывам поставок и нарушению контрактных обязательств; значительные сбои в работе предприятий отдельных отраслей, работающих на внутреннем рынке так и экспортно-ориентированных предприятий с высокой степенью зависимости от внешних рынков, не стабильная ценовая политика;

Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для общества. Таким образом, в отношении своей деятельности, с целью предупреждения возможных рисков, а также снижения вероятности и размера потенциальных потерь в отчетном периоде общество не в полной мере осуществляло деятельность, связанную с подготовкой к строительству.

Для снижения рисков руководство общества осуществляет комплекс мероприятий по: сохранению имущественного комплекса: охрана объектов, страхование имущества, техническое обслуживание систем пожарной сигнализации и оповещения, систем каналов связи. Во избежание разрушений и ухудшения состояния объектов сохранен штат сотрудников, силами которых осуществляется техническая эксплуатация зданий и сооружений, обеспечивается жизнедеятельность растений парковой зоны, продолжают работы по подготовке технической документации для возобновления работ по реконструкции и строительству объектов в будущем.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу:

Все данные бухгалтерской отчетности за 2022 год сопоставимы с данными отчетности 2021 г.

Корректировка входящих остатков на 31.12.2021г. проведена в соответствии с нормами законодательства и началом применения ФСБУ 6/2020.

Изменений содержания отчета о финансовых результатах не было.

19. Состав основных средств на 31.12.2022 г. (стр. 1150 ф.1) (в тыс. руб.)

Табл.1

Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость на конец периода	В т.ч. резерв
	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Здания				
- 2022	148 132	107 759	40 373	29 808
-2021	148 132	104 308	43 824	33 314
- 2020	148 503	101 238	47 265	45 560
Сооружения				
- 2022	154 622	68 235	86 387	
- 2021	143 061	54 890	88 172	
- 2020	143 764	46 679	97 085	139
Машины и оборудование				
-2022	33 355	12 904	20 451	
- 2021	20 280	10 490	9 790	

- 2020	22 815	12 715	10 100	
Транспорт				
- 2022	21 780	10 707	11 073	
- 2021	21 780	7 995	13 785	
- 2020	13 845	11 379	2 466	
Производственный и хоз. Инвентарь				
- 2022	20 276	13 960	6 316	
- 2021	20 276	11 963	8 313	
- 2020	33 594	31 308	2 286	
Многолетние насаждения				
- 2022	218	157	61	
- 2021	218	154	4 812	
- 2020	8 282	3 470	4 812	
Другие виды ОС				
- 2022	8 930	4 875	4 055	
- 2021	8 930	3 863	5 067	
- 2020	10 293	4 846	5 447	
Земельные участки				
- 2022	6 022		6 022	
- 2021	6 022		6 022	
- 2020	6 022		6 022	
Итого:2022	393 335	218 598	174 737	29808

Незавершенные капитальные вложения

Табл.2

Наименование	На начало периода (тыс. руб.)	Затраты за период (тыс. руб.)	Принято к учету (тыс. руб.)	На конец периода (тыс. руб.)
- 2022	491 431	31 575	24 635	498 371
- 2021	477 635	22 550	8754	491 431
- 2020	443 592	37 126	3084	477 634

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Табл.3

Наименование показателя	Период	На 31.12.2021 до перехода ФСБУ 6/2020		Изменения за период изменение учетной политики ПБУ 6/2020		На 31.12.2021 после перехода ФСБУ 6/2020	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация

							уб.
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2021	394 417	- 234 461	-25 717	40 798	368 700	-193 663

в том числе:

Здания	2021	148 132	-104 376		68	148 132	-104 308
Сооружения	2021	143 764	-58 925	-703	4 035	143 061	-54 890
Передаточные устройства	2021					0	0
Машины и оборудование	2021	23 207	-15 011	-2 927	4 521	20 280	-10 490
Транспорт	2021	21 888	-14 942	-108	6 946	21 780	-7 996
Производственный и хоз.инвентарь	2021	33 732	-32 022	-13 456	20 060	20 276	-11 962
Многолетние насаждения	2021	8 289	- 4 133	-8 070	3 979	218	-154
Другие виды ОС	2021	9 383	- 5 053	-453	1 190	8 930	-3 863
Земельные участки и объекты природопользования	2021	6 022				6 022	0

По состоянию на 31.12.2022г. проведена проверка, пересмотрен срок полезного использования одного объекта

Часть основных средств общества и объектов незавершенного капитального строительства имеют конструктивные дефекты и подлежат сносу с целью будущего строительства.

Принимая во внимание критерии для принятия актива к учету в качестве основного средства предусмотренные ФСБУ 6/2020, о том, что объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование Обществом в периоды 2019-2022 год создан резерв под обесценение таких активов на величину их балансовой стоимости.

Табл.4

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
резерв на обесценение	34 544	38 050	50 435
в т.ч.			

Основные средства	29 808	33 314	45 699
Капитальные вложения	4 736	4 736	4 736

Таким образом, в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса остаточная стоимость основных средств отражена с учетом созданного резерва в размере 34 544 тыс. руб.

В пояснениях к балансу «Наличие и движение основных средств» отражена сумма амортизации основных средств» увеличенная на сумму резерва.

В пояснениях к балансу «Незавершенные капитальные вложения» отражена сумма с учетом созданного резерва.

20. Финансовые вложения (стр.1170 ф.1)

Общество имеет дочерние общества.

Внутренней проверкой на обесценение финансовых вложений методом затратного подхода было подтверждено устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений в имущество дочерних Обществ. В связи с этим в 2022 году ранее созданный резерв на обесценение финансовых вложений был увеличен на 24875 тыс. руб.

Общая величина резерва под обесценение финансовых вложений в имущество с учетом ранее созданного составила 203 635 тыс. руб., что равно величине финансовых вложений в имущество дочерних Обществ в полном объеме.

Кроме этого, был восстановлен (пересмотрен в сторону снижения) созданный в предыдущие отчетные периоды резерв под обесценение вклада в Уставный капитал «Дочернего общества 1» до величины 7 784 тыс. руб. Создан резерв под обесценение вклада в Уставный капитал «Дочернего общества 2» в сумме 27 тыс. руб.

На 31.12.2022г. по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса финансовые вложения в данные компании с учетом резерва на обесценения отражены в следующих размерах:

- Покупка 100 % доли в уставном капитале «Дочернее общество 1» 131 280тыс. руб.
- Покупка 100 % доли в уставном капитале «Дочернее общество 2» 0 тыс. руб.

21. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 ф.1)

Табл.5

стр.1180 ф.1	31.12.2022г.	31.12.2021		
		Последствия изменения учетной политики с началом применения ФСБУ 6/2020		
		После	до приме- нения	отклонение
	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Отложенные налоговые активы	240 038	240 038	239 432	606
в т.ч.				
Основные средства	3 014	3 014	0	3 014
Резерв сомнительных долгов	8	8	8	0
Оценочные обязательства по оплате отпусков	609	609	609	0
Резерв обесценения основных средств	7 610	7 610	10 018	-2 408
Резерв обесценения финансовых вложений	37 686	37 686	37 686	0
Убыток прошлых лет	191 111	191 111	191 111	0

Отложенный налоговый актив на налоговый убыток за 2022 год составил 31 380 тыс. руб. и при реформации баланса увеличил Вид ОНА «Убыток прошлого периода».

22. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 ф.1)

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена информация о прочих активах срок обращения которых превышает 12 месяцев или продолжительностью операционного цикла более 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99)

На 31.12.2022 г. 4701 тыс. руб.

В том числе:

- Расходы будущих периодов - 119 тыс. руб.
- Авансы, выданные контрагентам под капитальные вложения 4 582 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. 14 599 тыс. руб.

В том числе:

- Расходы будущих периодов - 185 тыс. руб.
- Объект капитальных вложений, подготовленный к передаче 14 415 тыс. руб.

23. Запасы (стр.1210 ф.1)

Табл.6

стр.1210 ф.1	31.12.2022	31.12.2021
	тыс.руб.	тыс.руб.
Запасы	1 695	8 672
в т.ч.		
Сырье и материалы	1 661	8 607
Товары	34	65

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей в 2022 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

24. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220 ф.1)

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

на 31.12.2021 г. 4362 тыс. руб.

на 31.12.2022 г. 15 382 тыс. руб.

По строке 1220 учтены уплаченные обществом суммы налога на добавленную стоимость, относящиеся к приобретению материалов и расходам по подготовке к строительству.

В 2022 году Обществом получено возмещение сумм НДС из бюджета на сумму 11 408 тыс. руб. по Решению Инспекции Федеральной налоговой службы N 5 по г. Москва.

25. Дебиторская задолженность (стр.1230 ф.1)

Табл.7

стр.1230 ф.1	31.12.2022	31.12.2021
	тыс.руб.	тыс.руб.
Дебиторская задолженность	575	12807
в т.ч.		
Расчеты с бюджетом по НДС	0	11408
Расчеты с бюджетом по прочим налогам	175	27
Дебиторской задолженности от взаимозависимых лиц нет	0	0
Дебиторская задолженность по страховым взносам	2	2
Расходы будущих периодов	137	304
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	261	1066

	В т.ч.		
Резерв сомнительной задолженности		65	40

26. Денежные средства (стр.1250 ф.1)

Остаток денежных средств на:

На 31.12.2021г. 3 450 тыс. руб.

На 31.12.2022г. 8 286 тыс. руб.

У Общества отсутствуют дополнительные источники финансирования в виде овердрафтов и не полученных заёмных и кредитных средств.

Аккредитивы отсутствовали.

27. Прочие оборотные активы (стр. 1260 ф.1)

На 31.12.2021г. 2 210 тыс. руб.

На 31.12.2022г. 2 235 тыс. руб.

В составе оборотных активов отражена стоимость долгосрочных активов к передаче Администрации города Ялта - Наружное освещение по адресу: г. Ялта пгт Восход ул. Авроры в сумме 2018 тыс. руб.

28. Уставный капитал (стр.1310 ф.1)

На 31.12.2021г. 705 876 тыс. руб.

На 31.12.2022г. 705 876 тыс. руб.

29. Добавочный капитал (стр.1350 ф.1)

На 31.12.2021г. 953 816 тыс. руб.

На 31.12.2022г. 1 150 460 тыс. руб.

Добавочный капитал сформировался на основании решения о внесении вклада в имущество в денежной форме от «Материнской компании» Протоколы от 08.09.2022, 19.11.2021 17.05.2021 19.05.2020 02.10.2017 г. 11.05.2018 г. 12.04.2019 г. 03.07.2019 г.

30. Отложенные налоговые обязательства (стр.1420 ф.1)

На 31.12.2021г 7 173 тыс. руб.

На 31.12.2022г. 6 173 тыс. руб.

Величина ОНО рассчитана на разницу балансовой стоимости основных средств

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства

Табл.8

Вид обязательства	На 31.12.2021 После применения пбу 6/2020	На 31.12.2021 До нача- ла применения пбу 6/2020	Изменение в связи с изменени- ем учетной поли- тики и примене- ния пбу 6/2020
	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Основные средства	7 173	3551	3 622

31. Заемные средства (стр.1510 ф.1)

На 31.12.2022г. 0 тыс. руб.

На 31.12.2021г.- 0 тыс. руб.

заемные средства в 2022 году и 2021 году не привлекались.

32. Кредиторская задолженность (стр.1520 ф.1)

Табл.9

стр.1520 ф.1	31.12.2022	31.12.2021
	тыс.руб.	тыс.руб.
Кредиторская задолженность	1 731	3 883
в т.ч.		
Расчеты по налогам	481	664
Расчеты по страховым взносам	1064	10
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	186	216
Расчеты с прочими кредиторами	0	2947
Расчеты с персоналом организации	0	46
Просроченная задолженность	нет	нет

33. Оценочные обязательства (стр.1540 ф.1)

Табл.10

стр.1540 ф.1	31.12.2022	31.12.2021
	тыс.руб.	тыс.руб.
Оценочные обязательства	13 233	3 046
в т.ч.		
По оплате предстоящих отпусков п. 4 ПБУ 8/2010	2 221	3046
По оплате предстоящих расходов по судебному иску ПБУ 21/2008	11 012	0

Условных обязательств и условных активов у Организации на дату составления отчетности нет.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах:

34. Выручка (стр.2110 ф.2)

Выручка от основного вида деятельности в 2022 году составила 0 тыс. руб.

35. Себестоимость продаж (стр.2120 ф.2)

Себестоимость продаж в 2022 году составила 0 тыс. руб.

Расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг по основному виду деятельности, отсутствуют.

36. Управленческие расходы (стр.2220 ф.2)

Управленческие расходы в 2022 году составила 0 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2021 году составили 0 тыс. руб.

37. Прочие доходы и расходы (стр.2340 2350 ф.2)

Табл.11

стр.2340 ф.2	31.12.2022	31.12.2021
	тыс.руб.	тыс.руб.
Прочие доходы	1463	8148

Восстановления резерва по сомнительной задолженности		4752
Восстановление резерва по финансовым вложениям		545
Восстановление резерва в отношении оценочных обязательств	11	87
Доходы прошлых лет		582
Прочие доходы	156	86
Реализация ТМЦ	38	0
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества	1 258	789
Списание кредиторской задолженности		1307
стр.2350 ф.2		
Прочие расходы всего	211 151	176 339
в т.ч.		
Налог на имущество	2 132	2 777
Налоговые расходы госпошлина	87	0
Реализация ТМЦ	3	0
Услуги банков	369	363
Пользование зем.участком , пени, проценты	1 217	0
Создание резерва по финансовым вложениям	23 018	20 851
Создание резерва предстоящих расходов	11 012	0
Создание резерва по сомнительной задолженности	65	0
Социальные расходы за счет прибыли	132	647
Прочие расходы	173 116	151 701
в т.ч.		
Списание дебиторской задолженности	14 415	0
в т.ч.расходы по текущей деятельности (при отсутствии вы- ручки)	157 924	149 965
в т.ч.		
Амортизация ОС	24935	24177
Материальные затраты	3 937	3 210
Отчисления на социальные нужды	10542	11514
Прочие затраты	35843	34953
Прочие налоги	387	279
Прочие услуги	7229	25157
Расходы на оплату труда	37 669	39 121
Резерв на оплату отпусков	4307	3033
Ремонт и техническое обслуживание	32140	7407
Страхование	935	1114

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов и др.).

38. Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

размещение денежных средств на депозите и их возврат в отчете о движении денежных средств при этом не отражаются.

Остатки по таким депозитам включаются в строки 4450 «Остаток... на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток... на конец отчетного периода». Полученные по ним проценты — в строку 4119 «Прочие поступления» пп. 6, 9 ПБУ 23/2011.

39. Фонд оплаты труда

За 2022 год в расходы вознаграждения в пользу управленческого персонала составили:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	НДФЛ, тыс. руб.	Страховые взносы, тыс. руб.	Выплачено, тыс. руб.
Общая сумма начисленной заработной платы за 2022 год	41 564	5 298	11 661	36 266
В т.ч. вознаграждение в пользу основного управленческого персонала, в т.ч.	6 673	866	1382	4 425
виды начислений:				
Основная оплата труда	26 356			
премии	15 208			

За 2021 год в расходы вознаграждения в пользу управленческого персонала составили:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	НДФЛ, тыс. руб.	Страховые взносы, тыс. руб.	Выплачено, тыс. руб.
Общая сумма начисленной заработной платы за 2022 год	41 516	5 311	11 420	36 205
В т.ч. вознаграждение в пользу основного управленческого персонала, в т.ч.	6 267	814	1 465	5 453
виды начислений:				
Основная оплата труда	24 142			
премии	17 374			

40. Расчеты по налогу на прибыль

По результатам деятельности за период 2022 г. Общество получило убыток. Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

Убыток по данным налоговой декларации налогу на прибыль составил 156 899 тыс. руб., налог к оплате – 0 тыс. руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Суммы ОНА и ОНО в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

С учетом принципа допущения непрерывности деятельности общества, что подразумевает под собой продолжение своей деятельности в обозримом будущем и отсутствия у организации намерения ликвидации в ближайшие 10 лет, был сформирован ОНА на убыток 2022 года в сумме 31 380 тыс. руб.

Общая сумма отложенного налогового актива на 31.12.2022г. составляет 275 535 тыс. руб. в том числе на убыток (за период с 2016года) 222 491 тыс. руб., по прочим операциям 53 044 тыс. руб.

41. Исправление ошибок прошлых периодов

Внесены исправления в показатели значений прочих поступлений и прочих платежей отчета о движении денежных средств (ОДДС) за 2021год.

Полученные 2021 году из бюджета средства возмещения налога НДС были включены в денежные потоки от текущих операций по строке «прочие поступления» в полном объеме, следовало учесть свернуто в совокупности сумм НДС полученных. Таким образом, Строка 4119 ОДДС «прочие поступления» уменьшилась на 8 805 тыс. руб., строка 4129 ОДДС «прочие платежи» уменьшилась на 8 805 тыс. руб.

Оплаченная в 2021 году контрагенту неустойка по решению суда была включены в потоки денежных средств «платежи поставщикам (подрядчикам)», следовало в прочие платежи. Строка 4129 ОДДС «Прочие платежи» увеличилась на 642 тыс. руб. Строка 4121 «платеж поставщикам» снизилась на 642 тыс. руб.

42. Информация о связанных сторонах, сделки с взаимозависимыми

42.1. Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году и 2021 году

Виды операций	Сумма (без НДС), тыс. руб. в 2022 году	Остатки на 31.12.2022	Сумма (без НДС), тыс. руб. в 2021 году
Займы			
«Основное хозяйственное общество 1» выдача займа	0	0	0
Погашение займов		0	0
Приобретение товаров (работ, услуг)	0	0	0
Покупка у «Основное хозяйственное общество 2»	0	0	0
Аренда у «Основное хозяйственное общество 2»	0	0	0
Реализация работ (услуг, материалов)	38	0	0
Продажа «Основное хозяйственное общество 1»	0	0	0
«Дочернее общество 1»	38	0	0
«Дочернее общество 2»	0	0	0
Финансирование			

Виды операций	Сумма (без НДС), тыс. руб. в 2022 году	Остатки на 31.12.2022	Сумма (без НДС), тыс. руб. в 2021 году
«Дочернее общество 1»	22 739	0	18 578
«Дочернее общество 2»	2 109	0	2 273
Выплаты ФЛ	5389	0	5 481
, генеральный директор ООО «» с– выплата заработной платы в т.ч. НДФЛ	4 423	0	4 520

42.2.Незавершенные операции со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022 г.

Виды операций	2022 Сумма задолженности, тыс. руб.	2021 Сумма задолженности, тыс. руб.
Дебиторская задолженность (торговая)	0	0
«Дочернее общество 1»	0	0
Дебиторская задолженность (прочая)	0	0
Кредиторская задолженность (торговая)	0	0
Перед «Основное хозяйственное общество 2»	0	0
Перед «Дочернее общество 2»	0	0
Кредиторская задолженность (прочая)	0	0

42.3. Движения денежных средств по связанным сторонам за 2022 г.

Информация о денежных потоках отражена без учета НДС.

Показатель	2022г Сумма, тыс. руб.	2021 г.Сумма, тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций	38	0
Поступления - всего	0	0
«Основное хозяйственное общество 1»	0	0
«Дочернее общество 1»	0	0
«Дочернее общество 2»	38	0
Платежи - всего	0	0
«Основное хозяйственное общество 2»	0	0
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Денежные потоки от финансовых операций	171 796	110 503

Показатель	2022г Сумма, тыс. руб.	2021 г.Сумма, тыс. руб.
«Основное хозяйственное общество 1»	196 644	131 354
«Дочернее общество 1»	-22 739	-18 578
«Дочернее общество 2»	-2 109	-2 273
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	171 834	110 503
Сальдо денежных потоков за отчетный период		

Величина вознаграждений определяется трудовыми договорами и локальными внутренними актами.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

Перечень связанных сторон в полном объеме не раскрывается в соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н. Раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества и ее контрагентов, и связанных с ней сторон.

43. Информация по судебным делам и претензионным спорам.

Имеется Судебное дело, не завершённое на текущую дату № А40-154445/22-125-1087 истец Администрация г.Ялта республики Крым, сумма иска 13 392 780 рублей. В связи с предстоящими к исполнению в 2023году обязательств по иску в сумме 11 012 тыс.руб. на величину предстоящих расходов начислено оценочное обязательство в размере 11 012 тыс. руб

По состоянию на 31.12.2022 контрагенты находящиеся в стадии банкротства отсутствуют.

Гарантии и поручительства за третьих лиц, действующих на 31.12.2022 года или выданных после 31.12.2022 г., отсутствуют.

44. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации в Республике Крым и возможные отраслевые изменения на внешних рынках-геополитическая напряженность, введение санкционных ограничений со стороны ЕС и США напрямую не отразятся на деятельности Общества.

Общество не осуществляет экспортно-импортной деятельности в связи с этим не подвержено рискам изменения цен на природный газ на внешних рынках.

Умеренное влияние на деятельность Общества оказывает политическая и экономическая ситуация в стране и регионе присутствия. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

Общество, как и большинство российских организаций подвержено действию правовых рисков.

Проводимые в России реформы валютного регулирования банковской судебной налоговой систем корпоративного законодательства о лицензировании и иных сфер регулирования не могут не оказывать влияние на деятельность Общества. К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества его финансовое состояние и перспективы деятельности можно отнести следующие риски:

-Риски, связанные со спецификой действующего законодательства, его изменениями неоднозначностью трактовки нормативно-правовых актов значительным количе-

ством законодательных «пробелов» наличием противоречивых судебных решений по аналогичным вопросам.

Управление юридическими рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождения деятельности Общества.

Для минимизации правовых рисков любые бизнес-процессы Общества подверженные рискам проходят обязательную юридическую экспертизу. В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества финансово-хозяйственная деятельность будет планироваться с учетом этих изменений.

-Риски связанные с изменением законодательства Российской Федерации о налогах и сборах. В целях минимизации риска неправильного исчисления и/или уплаты налогов обусловленного различной трактовкой норм законодательства в Обществе ведется постоянная работа по совершенствованию расчета налоговой базы в строгом соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и с учетом всех вносимых в него изменений.

Репутационные риски. Для поддержания конкурентного преимущества Общество постоянно осуществляет мониторинг и прогнозирует рынок предоставления услуг. В настоящее время осуществляется деятельность, связанная с подготовкой к строительству, благоустройство территории для увеличения числа заказчиков (клиентов) через несколько лет.

-Кредитным рискам общество не подвержено в связи с отсутствием задолженности по займам выданным третьим лицам.

-Рискам ликвидности Общество не подвержено, так как не имеет задолженности по привлеченным займам.

- Риски, связанные с деятельностью, которые могут оказать негативное воздействие на достижение определенных обществом целей.

- обстоятельства непреодолимой силы (форс-мажор, в том числе: военные действия; экономический кризис, включая резкое изменение курса валют, рост инфляции; гражданские волнения; техногенные катастрофы; эпидемии, землетрясения, наводнения, пожары и другие стихийные бедствия),

- убытки, возникшие в результате гибели или повреждения объектов недвижимости;

- общеэкономические риски, связанные с ухудшением общей экономической ситуации (девальвация национальной валюты, резкое увеличение цен на сырье, стройматериалы, изделия, конструкции, энергоресурсы, перевозки, подрядные (субподрядные) работы, повышение МРОТ, ужесточение налогообложения, в т. ч. увеличение налогов);

- принятие нормативных актов, негативно влияющих на продолжение строительства;

Осознавая возможность наступления вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

45. Информация о COVID

В период 2022 года в ответ на потенциально серьезную угрозу которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19 принимались профилактические меры против распространения корона вирусной инфекции Сложная эпидемиологическая ситуация с коронавирусом COVID-19 в период 2022 стабилизировалась.

46. Непрерывность деятельности.

Руководство ООО «Управление гостиниц» не планирует прекращение деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Уверенность в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования для их осуществления направленных на обеспечение такой способности.

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей финансовой отчетности руководство проанализировало ряд негативных, но потенциально возможных вариантов развития политической ситуации и их влияния на Общество, а также экономическую и политическую среду в которой Общество осуществляет свою деятельность. Тем не менее, по состоянию на дату подписания данной финансовой отчетности руководство Общества считает вероятным улучшение ситуации в 2023 – 2024 гг.

В связи с этим руководство оценило допущение о непрерывности деятельности принятое при подготовке настоящей финансовой отчетности как надлежащее. Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно.

Существенная неопределенность в отношении способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно отсутствует.

47. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2022 не допущено.

Прекращаемой деятельности нет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ю.О. Уварова

Т.А. Антипова

02 февраля 2023г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано в течение периода	
незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	52	40 за прошлый	477 635	22 655	(105)	491 431
	52	40 за прошлый	477 635	22 655	(105)	491 431
	50 за текущий	491 431	491 431	32 493	(916)	498 371
в том числе:						
строящиеся объекты, требующие монтажа	52	41 за прошлый	477 321	13 193	-	490 514
	52	41 за прошлый	477 321	13 193	-	490 514
	51 за текущий	490 514	490 514	30 996	(23 139)	498 371
	52	42 за прошлый	313	9 462	(105)	916
объекты, не требующие монтажа	52	42 за прошлый	313	9 462	(105)	916
	52	43 за прошлый	916	1 496	(916)	-
	52	43 за прошлый	916	1 496	(916)	-
земельные участки	53	43 за прошлый	-	-	-	-
	53	43 за прошлый	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За текущий период	За прошлый период
в том числе:			
Здания	5201	-	-
Соборования	5202	-	-
Машины и оборудование	5203	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	-	-
Другие виды ОС	5205	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Соборования	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5274	-	-
Другие виды ОС	5275	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
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	127 790	119 679	131 175
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, находящиеся в залоге	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в оперативное управление	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
	Код	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	Вышло	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего			139 092	(9 641)	-	-	139 092	(9 641)
в том числе:								
Акции	5301	за прошлый	-	-	-	-	-	-
	5311	за текущий	139 092	(9 641)	-	-	139 092	(9 641)
Заемы	5304	за прошлый	-	-	-	-	-	-
	5314	за текущий	139 092	(9 641)	-	-	139 092	(9 641)
Вклады в уставный капитал	5305	за прошлый	-	-	-	-	-	-
	5315	за текущий	157 936	(157 936)	20 851	-	178 787	(178 787)
Некласифицированные - всего			178 787	(178 787)	24 848	-	203 635	(203 635)
в том числе:								
Пробост. займы	5305	за прошлый	-	-	-	-	-	-
	5316	за текущий	-	-	-	-	-	-
Депозиты более 90 дней	5307	за прошлый	-	-	-	-	-	-
	5317	за текущий	-	-	-	-	-	-
Вексели	5308	за прошлый	-	-	-	-	-	-
	5318	за текущий	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые активы	5309	за прошлый	157 936	(157 936)	20 851	-	178 787	(178 787)
	5319	за текущий	178 787	(178 787)	24 848	-	203 635	(203 635)
Финансовые вложения - всего	5300	за прошлый	297 029	(168 123)	20 851	-	317 879	(188 428)
	5310	за текущий	317 879	(188 428)	24 848	-	342 727	(211 447)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			Собственность	Выполнена оценка год. рыночные стоимости	Собственность	Выполнена оценка год. рыночные стоимости
Запасы - всего			1 292	-	8 673	-
в том числе:						
Сырье, материалы и др.	5401	за прошлый	1 292	-	8 673	-
	5420	за текущий	8 673	-	1 695	-
Запчасти к ЦТ	5401	за прошлый	1 065	-	8 608	-
	5421	за текущий	8 608	-	1 661	-
Запчасти к ПЭУ	5402	за прошлый	-	-	-	-
	5422	за текущий	-	-	-	-
ТП и товары отгруженные	5403	за прошлый	-	-	-	-
	5423	за текущий	227	-	65	-
Товары для перепродажи	5404	за прошлый	65	-	33	-
	5424	за текущий	-	-	-	-
Резервы будущих периодов	5405	за прошлый	-	-	-	-
	5425	за текущий	-	-	-	-
Варушка на производственную комплектацию по ПБУ 2/2008	5405	за прошлый	-	-	-	-
	5425	за текущий	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На конец, прошлого периода		На конец, текущего периода	
		Собственность	Выполнена оценка год. рыночные стоимости	Собственность	Выполнена оценка год. рыночные стоимости
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего					
в том числе:					
ИМ	5445	-	-	-	-
Осуществленные средства	5446	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	5510	за прошлый	24 315	(4 981)	12 847	(40)
	5530	за текущий	12 847	(40)	640	(65)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за прошлый	4 752	-	-	-
	5531	за текущий	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за прошлый	474	-	922	-
	5532	за текущий	922	-	272	(65)
% по кредитам и займам	5513	за прошлый	-	-	-	-
	5533	за текущий	-	-	-	-
Прочая	5514	за прошлый	19 089	(4 981)	11 925	(40)
	5534	за текущий	11 925	(40)	368	-
в том числе:						
НДС с авансов	55141	за прошлый	95	-	184	-
	55341	за текущий	184	-	54	-
ДЗ по налогу на прибыль (сч.68)	55142	за прошлый	51	-	-	-
	55342	за текущий	-	-	-	-
ДЗ по НДС (сч.68)	55143	за прошлый	18 444	-	11 408	-
	55343	за текущий	11 408	-	-	-
ДЗ по прочим налогам (сч.68)	55144	за прошлый	26	-	27	-
	55344	за текущий	27	-	175	-
ДЗ по страховым взносам (сч.69)	55145	за прошлый	-	-	2	-
	55345	за текущий	2	-	1	-
Прочая ДЗ	55146	за прошлый	473	(4 981)	304	(40)
	55346	за текущий	304	(40)	137	-
Справочно:						
Авансы выданные	5512	за прошлый	569	-	1 106	-
	5532	за текущий	1 106	-	326	-
НДС от авансов полученных (сч.76АВ)	55341	за текущий	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода		На конец прошлого периода	
		Учетная по условиям	Балансовая стоимость	Учетная по условиям	Балансовая стоимость
Всего	5540	65	65	-	-
в том числе:					
Покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-
Авансы выданные	5542	65	65	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность - всего	5560	за прошлый	5 511	3 883
в том числе:	5580	за текущий	3 883	1 732
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за прошлый	220	216
	5561	за текущий	216	186
Авансы полученные	5562	за прошлый	-	-
	5562	за текущий	-	46
Задолженность перед персоналом организации	5563	за прошлый	46	-
	5563	за текущий	46	-
Расчеты по налогам и сборам	5564	за прошлый	1 105	664
в том числе:	5564	за текущий	664	481
	55642	за прошлый	-	-
	55642	за текущий	-	-
КЗ по налогу на прибыль (сч.66)	55643	за прошлый	-	-
	55643	за текущий	-	-
КЗ по НДС (сч.68)	55843	за прошлый	-	-
	55843	за текущий	-	-
КЗ по прочим налогам (сч.68)	55644	за прошлый	1 105	664
	55644	за текущий	664	481
Расчеты с внебюджетными фондами (сч.69 КЗ по страховым взносам)	5565	за прошлый	939	10
	5565	за текущий	10	1 064
Кредиты и займы (тело долга)	5566	за прошлый	1 279	-
в том числе:	5586	за текущий	-	-
	55661	за прошлый	-	-
долгосрочные	55661	за текущий	-	-
	55662	за прошлый	1 279	-
краткосрочные	55662	за текущий	-	-
	5567	за прошлый	-	-
% по кредитам и займам	5567	за текущий	-	-
Задолженность перед учред. по выплате доходов	5568	за прошлый	-	-
	5568	за текущий	-	-
Прочая	5569	за прошлый	1 969	2 947
	5589	за текущий	2 947	-
Справочно:				
Авансы полученные	5562	за прошлый	-	-
	5562	за текущий	-	-
НДС от авансов выданных (сч.76 ВА)	55641	за прошлый	-	-
	55641	за текущий	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
прочая	5592	-	-	-

6.2. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Код	За текущий период	За прошлый период
Прочие доходы	-	1 463	8 148
в том числе:			
Доходы от поступления штрафов, пеней, неустоек	-	-	-
Доходы от инвентаризации и переоценки имущества	-	-	-
Доходы от финансовых вложений (в том числе восстановлен-	-	-	545
Доходы прошлых лет	-	-	582
Доходы - Курсовые разницы (Сальдо)	-	-	-
Доходы от реализации ТМЦ	-	38	-
Доходы от аренды - третьи стороны	-	1 258	789
Доходы от реализации ОС (Сальдо) в том числе:	-	-	-
Доходы от реализации ОС	-	-	-
Расходы от реализации ОС	-	-	-
Прочие доходы	-	156	848
Восстановление резерва по безнадежным долгам	-	-	4 752
Восстановление резерва под обесценение МПЗ	-	-	-
Доходы от списания резервов в отношении оценочных обязательств	-	11	632
Прочие расходы	-	(211 151)	(176 339)
в том числе:			
Расходы - Курсовые разницы (Сальдо)	-	-	-
Расходы от реализации ТМЦ	-	(3)	-
Расходы по аренде - третьи стороны	-	-	-
Расходы от реализации ОС (Сальдо) в том числе:	-	-	-
Доходы от реализации ОС	-	-	-
Расходы от реализации ОС	-	-	-
Налоговые расходы	-	(87)	-
Расходы - штрафы, пени, неустойки	-	(1 217)	-
Расходы по услугам банков	-	(369)	(363)
Расходы на содержание объектов соц. - жил. сферы	-	-	-
Расходы по судебным и арбитражным делам	-	-	-
Расходы от инвентаризации и переоценки имущества	-	-	-
Расходы по финансовым вложениям (в том числе убытки от	-	(23 018)	(20 851)
Социальные расходы за счет прибыли	-	(133)	(647)
Убытки прошлых лет	-	-	-
Чрезвычайные расходы	-	-	-
Прочие расходы	-	(173 116)	(151 701)
Налог на имущество	-	(2 132)	(2 777)
Создание резерва по безнадежным долгам	-	(65)	-
Создание резерва под обесценение МПЗ	-	-	-
Создание резерва в отношении оценочных обязательств	-	(11 012)	-

7. Денежные средств и их эквиваленты

Наименование показателя	Код	Счет	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Денежные средства в кассе в рублях	-	50	7	7	15
Денежные средства в кассе в долларах	-	50	-	-	-
Денежные средства в кассе в евро	-	50	-	-	-
Денежные средства в кассе в прочих валютах	-	50	-	-	-
Счета в банках в рублях	-	61	8 279	3 443	33 653
Счета в банках в долларах	-	61	-	-	-
Счета в банках в евро	-	61	-	-	-
Счета в банках в прочих валютах	-	61	-	-	-
Банковские депозиты в рублях	-	55	-	-	-
Банковские депозиты в долларах	-	55	-	-	-
Банковские депозиты в евро	-	55	-	-	-
Банковские депозиты в прочих валютах	-	55	-	-	-
Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	55	-	-	-
Денежные средства с ограниченным правом распоряжения	-	55	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты			8 286	3 450	33 668

8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего в том числе:	5700	3 046	15 319	(5 131)	-	13 233
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	3 046	4 307	(5 131)	-	2 221
Оценочное обязательство по претензиям покупателей	5702	-	11 012	-	-	11 012

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге ОС	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге ГП	5802	-	-	-
Банковская гарантия	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Имущество, переданное в залог ГП, переданная в залог	5811	-	-	-
Дебиторская задолженность, переданная в залог	5812	-	-	-
Поручительства за юр лиц	5814	-	-	-
Поручительства за физ лиц	5813	-	-	-

10. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За текущий период	За прошлый период	На начало периода	Получено за период	Возвращено за период	На конец периода
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
на текущие расходы (на содержание моб резерва)	5901	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего							
Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Получено за период	Возвращено за период	На конец периода	
	5910	прошлый	-	-	-	-	-
	5920	текущий	-	-	-	-	-