

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: реконструкция и модернизация объектов, находящихся на концессии	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товарный знак	5102	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	4 977 119	4 559 326	(276 108)	(8 874 730)	385 607
	5250	за 2021 г.	2 663 798	2 370 629	(30 958)	(26 350)	4 977 119
Оборудование к установке	5241	за 2022 г.	60 056	-	(60 056)	-	-
	5251	за 2021 г.	77 144	-	(17 088)	-	60 056
Приобретение земельных участков	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Строительство новых объектов	5243	за 2022 г.	4 530 003	4 409 334	(2 739)	(8 585 570)	350 847
	5253	за 2021 г.	2 354 045	2 179 098	(3 141)	-	4 530 003
Приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 2022 г.	387 061	149 992	(213 313)	(288 980)	34 760
	5254	за 2021 г.	221 880	191 531	-	(26 350)	387 061
Прочие	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021 г.	10 729	-	(10 729)	-	-

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

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

2.4. 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	378 231	378 231	77 261
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Генеральный директор

Бондаренко Анастасия Игоревна



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	300	-	-	-	-	-	-	300	-
	5311	за 2021 г.	-	-	300	-	-	-	-	300	-
в том числе:											
	Банковский депозит на срок более 3-х месяцев	5302	за 2022 г.	300	-	-	-	-	-	300	-
Краткосрочные - всего	5312	за 2021 г.	-	-	300	-	-	-	-	300	-
	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозит	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	300	-	-	-	-	-	-	300	-
	5310	за 2021 г.	-	-	300	-	-	-	-	300	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Генеральный директор

Бондаренко Анастасия Игоревна



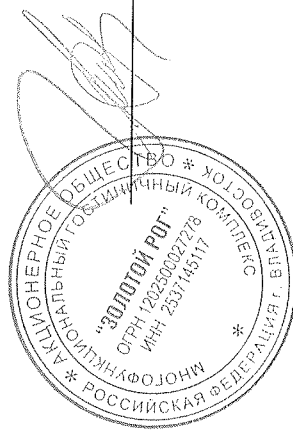
4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	423 404	-	1 043 436	(869 405)	(72)	-	X	597 363	(72)
	5420	за 2021 г.	225 929	(11)	239 538	(42 063)	11	-	X	423 404	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	423 337	-	1 035 284	(861 411)	(72)	-	-	597 138	(72)
	5421	за 2021 г.	222 346	(11)	233 492	(32 501)	11	-	-	423 337	-
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	2 910	(2 910)	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	3 453	-	5 463	(8 916)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	5 084	(5 084)	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	56	-	583	(639)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные на приобретение ТМЦ	5408	за 2022 г.	67	-	158	-	-	-	-	225	-
	5428	за 2021 г.	74	-	-	(7)	-	-	-	67	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Генеральный директор



Бондаренко Анастасия Игоревна

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную 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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	204 051	(294)	188 619	-	(190 278)	-	-	-	-	-	202 392	(1 092)
	5530	за 2021 г.	387 153	(157)	203 691	-	(386 793)	-	7	-	-	-	204 051	(294)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	158	-	2 420	-	(158)	-	-	-	-	-	2 420	(6)
	5531	за 2021 г.	1 214	(7)	158	-	(1 214)	-	7	-	-	-	158	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	7 968	(233)	18 581	-	(5 120)	-	-	-	-	-	21 429	(702)
	5532	за 2021 г.	1 093	(116)	7 968	-	(1 093)	-	-	-	-	-	7 968	(233)
Прочая	5513	за 2022 г.	195 565	(61)	167 618	-	(185 000)	-	-	-	-	-	178 567	(384)
	5533	за 2021 г.	384 846	(34)	195 565	-	(384 486)	-	-	-	-	-	195 565	(61)
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	204 051	(294)	188 619	-	(190 278)	-	-	X	X	X	202 392	(1 092)
	5520	за 2021 г.	387 153	(157)	203 691	-	(386 793)	-	7	X	X	X	204 051	(294)

5.2. 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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего		27 185	27 185	41 665	41 665	16 263	16 263	16 263	16 263	16 263
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540									
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	27 185	27 185	41 665	41 665	16 263	16 263	16 263	16 263	16 263
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

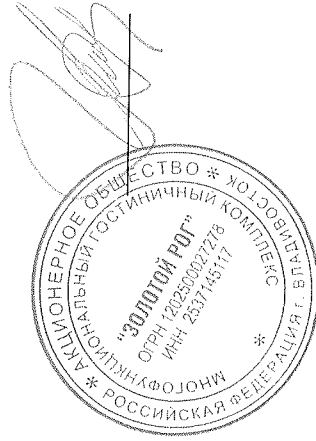
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	5 183 190	3 273 064	332 255		(1 020)	-	-	-	8 905 113	
	5571	за 2021 г.	3 021 689	2 161 501	-			-	-	-	5 183 190	
	5552	за 2022 г.	-	3 093 560	332 255		(1 020)	-	-	-	3 542 419	
	5572	за 2021 г.	-	-	-			-	-	-	-	
займы	5553	за 2022 г.	5 183 190	179 504	-		-	-	-	-	5 362 694	
	5573	за 2021 г.	3 021 689	2 161 501	-		-	-	-	-	5 183 190	
	5554	за 2022 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	
	5574	за 2021 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	1 908 832	2 000 387	41 733		(1 830 183)	-	-	-	2 003 145	
	5580	за 2021 г.	1 713 877	398 769	9		(203 824)	-	-	-	1 908 831	
	5561	за 2022 г.	1 542 057	1 602 954	-		(1 542 057)	-	-	-	1 602 954	
	5581	за 2021 г.	1 550 816	31 994	9		(40 763)	-	-	-	1 542 057	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	4 498	-		-	-	-	-	4 498	
	5582	за 2021 г.	63	-	-		(63)	-	-	-	-	
	5563	за 2022 г.	2 798	16 724	-		(2 798)	-	-	-	16 724	
	5583	за 2021 г.	366	2 798	-		(366)	-	-	-	2 798	
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	41 733		(38 975)	-	-	-	2 758	
	5584	за 2021 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	
	5565	за 2022 г.	117 624	-	-		-	-	-	-	-	
	5585	за 2021 г.	32 658	117 624	-		(32 658)	-	-	-	117 624	
прочая	5566	за 2022 г.	246 353	376 211	-		(246 353)	-	-	-	376 211	
	5586	за 2021 г.	129 974	246 353	-		(129 974)	-	-	-	246 353	
	5550	за 2022 г.	7 092 022	5 273 451	373 988		(1 831 203)	-	X	X	10 908 258	
	5570	за 2021 г.	4 735 566	2 560 270	9		(203 824)	-	X	X	7 092 021	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Генеральный директор



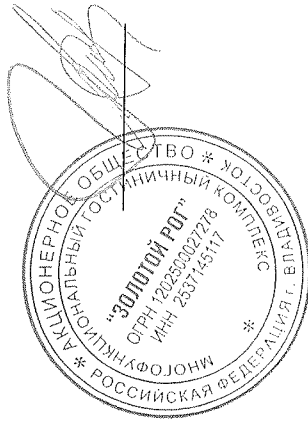
Боцдаренко Анастасия Игоревна

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	69 738	-
Расходы на оплату труда	5620	89 553	-
Отчисления на социальные нужды	5630	13 296	-
Амортизация	5640	3 854	-
Прочие затраты	5650	23 594	144
Итого по элементам	5660	200 035	144
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	200 035	144

Генеральный директор

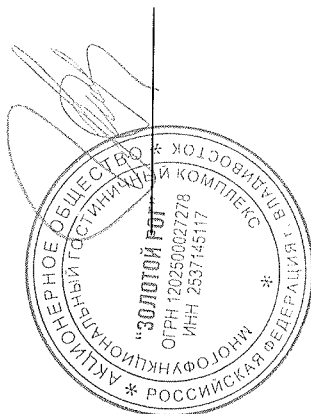
Бондаренко Анастасия Игоревна



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	46 975	41 837	(54 468)	-	34 344
в том числе:						
Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения	5701	1 807	1 501	(1 807)	-	1 501
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	5702	25 045	19 074	(24 876)	-	19 243
Резерв предстоящих отпусков принимаемые к НУ	5703	18 978	20 907	(26 866)	-	13 019
Взносы на оплату предст отпусков работ-в прин к НУ	5704	1 145	355	(919)	-	581

Генеральный директор

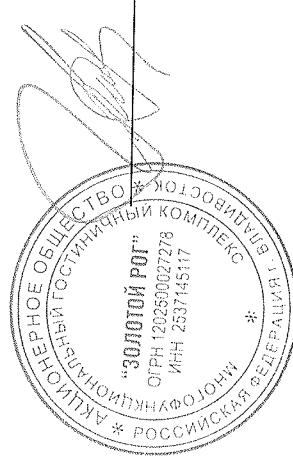


Бондаренко Анастасия Игоревна

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	1 917	10 115	135 919
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	2 184 304	2 184 304	-
	5811	-	-	-

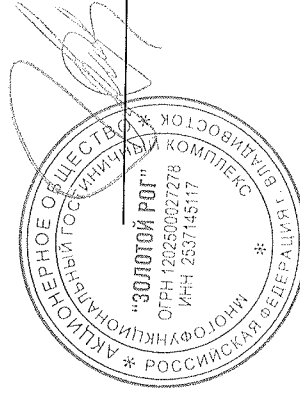
Генеральный директор



Бондаренко Анастасия Игоревна

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
в том числе:		На конец года	Возвращено за год
за 2022 г.	5910	-	-
за 2021 г.	5920	-	-
за 2022 г.	5911	-	-
за 2021 г.	5921	-	-



Генеральный директор

Бондаренко Анастасия Игоревна

Расчет стоимости чистых активов

АО "МНОГОФУНКЦИОНАЛЬНЫЙ ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС "ЗОЛОТОЙ РОГ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	20 661	3 260	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	9 822 072	6 368 696	3 760 397
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	300	300	-
Долгосрочные	1180	283 388	126 142	44 960
Отложенные налоговые активы	1190	3 730	6 832	9 773
Прочие внеоборотные активы	1210	597 291	423 404	225 918
Запасы	1220	84	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1230	201 300	203 757	386 922
Дебиторская задолженность*	1240	-	-	401 847
Финансовые вложения краткосрочные	1250	204 293	165 610	8 664
Денежные средства и денежные эквиваленты	1260	3 780	4 196	-
Прочие оборотные активы	-	11 136 899	7 302 197	4 838 521
ИТОГО активы				
Пассивы				
Заемные средства	1410	8 905 113	5 183 190	3 021 689
Долгосрочные	1420	257 434	124 434	44 499
Отложенные налоговые обязательства	1430	-	-	-
Оценочные обязательства	1450	1 885	2 047	-
Прочие обязательства	1510	2 758	117 624	32 658
Долгосрочные	1520	2 000 387	1 791 208	1 681 219
Заемные средства краткосрочные	1540	34 344	46 975	13 176
Кредиторская задолженность	1550	162	147	-
Оценочные обязательства краткосрочные	-	11 202 083	7 265 625	4 793 241
Прочие обязательства краткосрочные	-	65 184	36 572	45 280
ИТОГО пассивы				
Стоимость чистых активов				

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



Генеральный директор
Бондаренко Анастасия Игоревна

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Многофункциональный Гостиничный Комплекс «Золотой Рог»
За 2022 год

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Акционерное общество «Многофункциональный Гостиничный Комплекс «Золотой Рог» создано 26.11.2020 г. путем реорганизации в форме преобразования. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 26.11.2020 г. за основным государственным регистрационным номером 1202500027278 о создании юридического лица Акционерного общества «Многофункциональный Гостиничный Комплекс «Золотой Рог» (ИНН 2537145117/КПП 253701001).

Акционерное общество «Многофункциональный Гостиничный Комплекс «Золотой Рог» поставлено на учет в Межрайонной ИФНС России №14 по Приморскому краю.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

690021, Приморский край, г. Владивосток, ул. Запорожская дом 77 офис 714.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2022 г. составила 286 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет в своем составе один территориально обособленный филиал:

№	Наименование филиала	Место нахождения	КПП
1	ФИЛИАЛ «ОТЕЛЬ КН ВЛАДИВОСТОК» Акционерного общества «Многофункциональный Гостиничный Комплекс «Золотой Рог»	690091 Приморский край, Г.О. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Корабельная набережная, д 10	253643001

Филиал имеет печать, расчетный счет в банке, обособленное имущество, учитываемое на его отдельном балансе. При этом, филиал не является собственником переданного ему имущества. Баланс филиала входит в сводный баланс Акционерного общества «Многофункциональный Гостиничный Комплекс «Золотой Рог».

Управление филиалом осуществляет директор филиала, действующий на основании доверенности и Положения о филиале. В Положении о филиале установлено, что филиал вправе заключать хозяйственные договоры от имени Общества в пределах полномочий, определяемых доверенностью директора филиала.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров (высший орган управления Обществом);
- Совет директоров;

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание акционеров Общества. Годовое Общее собрание акционеров Общества проводится в срок не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через шесть месяцев после окончания финансового года¹.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом к исключительной компетенции Общего собрания акционеров Общества. На 2022 год Совет директоров не избирается.

Генеральный директор является исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2022 Генеральным директором Общества является Бондаренко Анастасия Игоревна.

Сведения об аудитор

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «1А Консалтинговая Группа» (ООО «1А Консалт»).

ИНН 5018007888, КПП 771501001

Адрес местонахождения: 127254 г. Москва, ул. Руставели, д. 3, корп. 7.

1.5. Сведения о видах деятельности

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основным видам деятельности Общества относятся:

-деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (55.10).

К дополнительным видам деятельности относятся:

- строительство жилых и нежилых зданий (41.20);

- торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (47.19);

- деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем (49.32);

- деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки (49.39);

- деятельность стоянок для транспортных средств (52.21.24);

- деятельность инфраструктуры морских портов, включая портовые гидротехнические сооружения (причалы, морские терминалы, доки и др.) (52.22.11);

- деятельность по постановке судов к причалам, осуществление швартовых операций с судами в морских портах (52.22.13);

- деятельность ресторанов и услуг по доставке продуктов питания (56.10);

- деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафе-терриев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (56.10.1);

- деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий (56.21);

- подача напитков (56.30);

- аренда и управление собственными или арендованными нежилыми недвижимым имуществом (68.20.2);

- деятельность головных офисов (70.10);

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22);

- деятельность в области архитектуры (71.11);

- деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (71.12.2);

¹ Федеральным законом от 07.04.2020 № 115-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации ...» установлено, что годовое Общее собрание акционеров в 2020 году проводится в сроки, определяемые Советом директоров, но не ранее чем через два месяца и не позднее чем через девять месяцев после окончания отчетного года (п.4 ст.12).

- предоставление прочих технических консультаций, деятельность консультантов, кроме архитекторов, проектировщиков и консультантов по управлению (74.90.6);
- аренда и лизинг легковых автомобилей и легковых автотранспортных средств (77.11);
- образование в области спорта и отдыха (85.41.1);
- деятельность в области медицины прочая (86.90);
- деятельность массажных салонов (86.90.3);
- стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий (96.01);
- предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты (96.02);
- деятельность физкультурно-оздоровительная (96.04).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и акционерами Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

3. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта, утверждена приказом генерального директора Общества от 30.12.2021 г № МГКЗР-П-21-112, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества, осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются в соответствии с ФСБУ. В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ.

3.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока использования.

Переоценка нематериальных активов не производится.

3.2. Основные средства и право пользования активом.

Учет основных средств и капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложение», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом, равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчетного периода определяется как отношения разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующего о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Учет аренды, осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на сч. 001 «Арендные основные средства».

3.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей себестоимости.

Способ расчета себестоимости запасов в текущем году, по сравнению с предыдущим годом, не менялся.

Общество формирует резерв под снижение стоимости запасов по всей номенклатуре, учитываемой на счетах 10, 41, 43, кроме счетов 10.08 «Строительные материалы», 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» на последнее число отчетного месяца.

В бухгалтерском балансе показатель «запасы» отражается за вычетом величины резерва под их обесценение.

3.4. Расходы и доходы будущих периодов, расходы по страхованию.

Расходы/доходы, признанные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов/доходов будущих периодов.

Расходы/доходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы/доходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Несписанные остатки расходов/доходов будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе с распределением на долгосрочные и краткосрочные исходя из оставшихся сроков списания (долгосрочные РБП по строке прочие внеоборотные активы; краткосрочные РБП - по строке прочие оборотные активы; доходы будущих периодов - по строке доходы будущих периодов).

Расходы на добровольное, обязательное страхование имущества и работников, которые в свою очередь отражаются в составе оборотных активов по строке дебиторская задолженность.

3.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам продукции и услуг основного производства осуществляется, исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности резерв создается в размере 100%.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями, входящими в консолидированную отчетность Эн+, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленной с сумм данных авансов. Авансы выданные под приобретение запасов отражаются в составе запасов; авансы под основные средства – в соста-

ве основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

3.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных бездокументарных именных акций.

3.7. Оценочные резервы, обязательства

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется на последнее число каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца на среднедневной заработок каждого сотрудника, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя из предполагаемой суммы вознаграждения и предполагаемых сумм расходов на оплату труда, а также предполагаемой годовой суммы страховых взносов и взносов на страхование от НС и ПЗ с этих расходов.

3.8. Кредиты и займы полученные

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по кредитам и займам учитываются ежемесячно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам и разделяются на долгосрочные (срок погашения превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения не превышает 12 месяцев).

3.9. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 0 от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

Доходами и расходами от обычных видов деятельности являются доходы и расходы от профильных видов деятельности.

От профильных видов деятельности признаются:

- деятельность гостиниц;
- деятельность ресторана; деятельность по обслуживанию торжественных мероприятий;
- перепродажа товаров;

От прочих видов деятельности:

- аренда активов и прав.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информация, представленная в данном разделе, рассматривается в дополнение к обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и раскрывается по существенным строкам отчетности, составляющим более 5 % от валюты баланса.

4.1. Основные средства

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- основных средств;
- незавершенных капитальных вложений;
- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении № 1 к данным пояснениям;
- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств: сумма по состоянию на 31.12.2021 составила 1 096 031 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 составила 279 240 тыс. руб. Изменение составило 816 791 тыс. руб.
- суммы запасов под строительство основных средств: по состоянию на 31.12.2021 составила 211 154 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 составила 204 672 тыс. руб. Изменение составило 6 482 тыс. руб.

4.2. Запасы

Авансы выданные, связанные с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «запасы»: сумма по состоянию на 31.12.2021 составила 67 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 составила 225 тыс. руб.

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон раскрыта в приложении № 7 к данным пояснениям.

4.4. Отложенные налоговые активы и обязательства

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2021 составил 1 306 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 отложенные налоговые активы составили – 81 241 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 79 935 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 составил 24 067 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 отложенные налоговые активы составили – 157 301 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 133 234 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данное обязательство отражено в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

4.5. Полученные кредиты и займы

Информация о полученных займах у связанных сторон раскрыта в приложении №7 к данным пояснениям.

За период 2021 г. сумма процентов составила – 431 409 тыс. руб. (в том числе включенных в инвестиционный актив – 431 409 тыс. руб.); 2022 г составила 619 145 – тыс. руб. (в том числе в инвестиционный актив – 619 145 тыс. руб.).

Сроки гашения кредитов/займов (основного тела) – до 2032 г.

4.6. Капитал и резервы

Информация об уставном капитале раскрыта в приложении № 2 к данным пояснениям.

4.7. Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения №3 к данным пояснениям.

Вся выручка получена от деятельности на территории Приморского края и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

4.8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения №4 к данным пояснениям.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по судебным искам, резерв под обесценение капитальных вложений, переоценка валютных операций, выбытие объектов основных средств - отражается в отчетности свернуто.

4.9. Прибыль (убыток) на акцию

Базовый убыток на одну акцию определен, как отношение базового убытка за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Величина базового убытка на акцию на 31.12.2021 составляет 0,232 тыс. руб.; на 31.12.2022 составляет 2 тыс. руб.

4.10. Корректировка отчетности за прошлые периоды

Последствия и причины корректировки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыты в составе приложения №5 к данным пояснениям.

5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств, сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н) (при изменении нормативной базы откорректировать ссылку). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2022 велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2021 № МГКЗР-П-21-111.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно, этому методу доходы (расходы) признаются в том отчетном перио-

де, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 125 997 тыс. руб.

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 24 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате: Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году – 24 тыс. руб.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 5 686 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

Прочие расходы по операционной деятельности – 4 413 тыс. руб.

Списание НДС на расходы - 409 тыс. руб.

Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году - 864 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2022 года сложились в размере 283 388 тыс. руб., в том числе в связи с:

Резервы сомнительных долгов- 5 437 тыс. руб.

Убытки прошлых лет по основной деятельности- 270 701 тыс. руб.

Резервы предстоящих расходов – 6 869 тыс. руб.

Прочие – 381 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 257 441 тыс. руб. образовались за счет:

Основные средства – 248 316 тыс. руб.

Вложения в строительство объектов ОС – 8 639 тыс. руб.

Прочие – 486 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыта в составе приложения № 6 к данным пояснениям.

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор, директора по направлениям.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата и премии, без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования):

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2022 составили – 21 815 тыс. руб.; за 2021 – 3 301 тыс. руб.
- долгосрочные – не планируются.

8. Информация о бенефициарах

По имеющейся информации, акционером Общества, который косвенно (через третьих лиц) имеет преобладающее участие в уставном капитале Акционерное общество «Многофункциональный Гостиничный Комплекс «Золотой Рог», является Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации, эмитент ценных бумаг, допущенных к торгам на Московской бирже, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать

обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Имеющаяся в ПАО «Иркутскэнерго» информация в отношении его акционеров, имеющих преобладающее участие более 25 % в уставном капитале (АО «ЕвроСибЭнерго» и ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»), приводится в составе документов, подлежащих обязательному раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, на следующих информационных ресурсах в сети Интернет: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3899>) и на корпоративном сайте ПАО «Иркутскэнерго» (<http://www.irkutskenergo.ru>).

ПАО «Иркутскэнерго» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>) и на корпоративном сайте МКПАО «ЭН+ ГРУП» (www.enplusgroup.com).

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в следующих географических сегментах – Приморский край.

10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

11. Прочая информация

Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности и конфликт на Украине оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.

Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России на внеочередном заседании в феврале 2022 года повысил ключевую ставку до 20%. Впоследствии ключевая ставка была постепенно снижена до 7,5%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Вирусная инфекция COVID-19 не оказала влияние на деятельность Общества в 2022 год, расходы, связанные с реализацией мероприятий по снижению рисков распространения в 2022 г. минимальные.

12. Непрерывность деятельности

Организация не планирует прекращение деятельности. Отрицательная величина чистых активов предприятия в 2022 году связана с существенными расходами по предоткрытию гостиницы: списание материалов и малоценных основных средств в части комплектации номерного фонда; подбор и подготовка персонала и т.д., а также с тем, что деятельность гостиницы началась в 4 квартале 2022 г.

С 2023 года общество планирует осуществлять непрерывную операционную деятельность, убытки носят временный характер.

Генеральный директор



Бондаренко Анастасия Игоревна

Акционерное общество «Многофункциональный Гостиничный Комплекс «Золотой Рог»

Приложение № 1

тыс. руб.

№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
1.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	2 194
1.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	
	место в кабельной канализации	2 194
	Обязательство по аренде, в том числе:	
	долгосрочное	2 047
	краткосрочное	147
2.2.	Обязательство по аренде	
3.	Амортизация ППА за 2022 г., в том числе по группам:	229
	место в кабельной канализации	229
4.	Начисление процентов за 2022 г.	205
5.	Уменьшение обязательства за 2022 г. на сумму уплаченных арендных платежей	818
6.	Данные на 31.12.2022 г.	1 965
6.1.	Остаточная стоимость ППА	
	место в кабельной канализации	1 965
	Обязательство по аренде, в том числе:	3 012
	долгосрочное	2 660
	краткосрочное	352
6.2.		

Генеральный директор

Бондаренко Анастасия Игоревна



Акционерное общество «Многофункциональный Гостиничный Комплекс «Золотой Рог»

Приложение № 2
тыс. руб.

Наименование учредителя	Размер доли, в %	Номинальная стоимость доли, в тыс. руб.
ООО «Парк – Отель «Бурдугуз»	100%	Уставный капитал составляет 50 010 тыс. руб. и разделен на 50 010 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая.

Генеральный директор



Бондаренко Анастасия Игоревна

Показатель	2022	2021
Выручка	48 474	235
в том числе:		
Банкетное обслуживание	1 613	
Питание	9 490	
Проживание	36 080	
Прочая	1 291	235
Себестоимость продаж	-142 550	-144
в том числе:		
Банкетное обслуживание	-926	
Питание	-46 365	
Проживание	-94 233	
Прочая	-1 027	-144

Генеральный директор

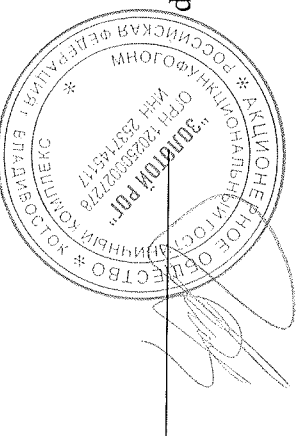
Бондаренко Анастасия Игоревна



Показатель	2022	2021
Прочие доходы, всего	47 857	26 148
Доходы от реализации ТМЦ	10 523	6 355
Курсовые разницы	13 567	2 153
Ликвидация основных средств и НЗС	2 739	2 403
Резервы по сомнительным долгам	14 480	11
Прочие доходы	6 548	15 226
Прочие расходы, всего	-43 745	-49 463
Расходы от реализации ТМЦ	-9 900	-5 580
Курсовые разницы	-13 607	-2 004
Ликвидация основных средств и НЗС	-2 739	-3 141
Услуги банка	-3 983	-1 367
Резервы по сомнительным долгам	-72	-25 402
Прочие расходы	-13 444	-11 969

Генеральный директор

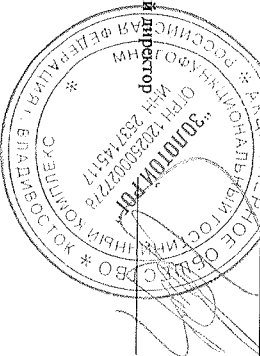
Бондаренко Анастасия Игоревна



Приложение № 5
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2021 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	на 31 декабря 2020 г. (после г. (до корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2020 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	Итого
Основные средства	1150	2 194	0	2 194	890 850	0	890 850	за счет переноса аванса на инвестиционную деятельность
		1 096 031	0	1 096 031	890 850	0	890 850	материалы для строительства
		211 154	0	211 154	147 095	0	147 095	за счет переноса аванса на инвестиционную деятельность
Прочие внеоборотные активы	1190	6 832	1 102 863	-1 096 031	9 773	900 623	-890 850	при выделении аванса из состава дебиторской задолженности
Итого по разделу I	1100	6 505 230	6 291 882	213 348	3 815 150	3 668 055	147 095	при выделении аванса из состава дебиторской задолженности
Запасы	1210	423 404	634 490	-211 086	225 918	372 939	-147 021	при выделении аванса из состава дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность	1230	0	68	-68	386 922	386 996	-74	при выделении аванса из состава дебиторской задолженности
Итого по разделу II	1200	198 421	195 505	2 916	1 023 371	1 170 466	-147 095	при выделении аванса из состава дебиторской задолженности
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	7 302 197	7 297 087	5 110	4 838 521	4 838 521	0	при выделении аванса из состава дебиторской задолженности
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 438	16 354	2 916				при выделении аванса из состава дебиторской задолженности
Прочие обязательства (долгосрочные)	1450	2 047	0	2 047				проценты по аренде
Итого по разделу IV	1400	5 309 671	5 307 624	2 047				проценты по аренде
Прочие обязательства (краткосрочные)	1550	147	0	147				проценты по аренде
Итого по разделу V	1500	1 955 954	1 955 807	147				проценты по аренде
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	7 302 197	7 297 087	5 110				проценты по аренде

Генеральный директор: Бондаренко Анастасия Игоревна



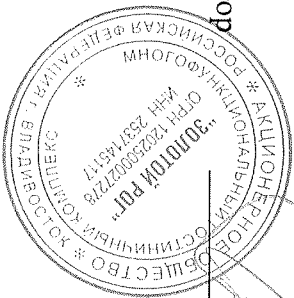
Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль, (%)
ПАРК-ОТЕЛЬ БУРДУГУЗ ООО	Участники Общества	100%
БЕНУАР ВЛАДИВОСТОК ООО		-
МФК БУРНЫЙ АО		-
УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО ООО		-
ТЕРМИНАЛ ЕМЕЛЬЯНОВО ООО		-
АЭРОТЕЛЬ ВЛАДИВОСТОК ООО		-
ГРУППА ОТЕЛЕЙ ЛЕГЕНДА ООО		-
ИРКУТСКЭНЕРГО ПАО		-
ОТЕЛИ КРАСНОЯРСКА ООО		-
ОТЕЛИ САХАЛИНА ООО		-
ПАТРОКЛ 17 ООО	Прочие	-

Генеральный директор



Бондаренко Анастасия Игоревна



Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Приложение № 7
тыс. руб.

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2022 г.			Расходы за 2022 г.				
	кредиторская	займы полученные	дебиторская	Выручка за 2022 г	приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % к уплате
Участники Общества	1 505 539	5 812 573	16	377	0	0	0	0
Прочие	246	0	110 947	180	0	180	0	0

Генеральный директор

Бондаренко Анастасия Игоревна

