

1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	386 466	401 827	417 184
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	14 511	(341)	180 356	993	(186 674)	-	321	-	337	716	10 239	(20)
	5530	за 2021г.	3 519	(80)	180 205	654	(169 726)	-	(261)	-	(141)	-	14 511	(341)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	8 699	(188)	150 127	-	(154 583)	-	188	-	-	-	4 243	-
	5531	за 2021г.	917	(80)	147 943	-	(140 161)	-	(108)	-	-	-	8 699	(188)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	4 670	(153)	28 764	-	(29 577)	-	133	-	-	-	3 857	(20)
	5532	за 2021г.	690	-	28 219	-	(24 239)	-	(153)	-	-	-	4 670	(153)
Прочая	5513	за 2022г.	108	-	1 068	-	(1 052)	-	-	-	-	-	124	-
	5533	за 2021г.	42	-	319	-	(253)	-	-	-	-	-	108	-
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2022г.	73	-	397	-	(807)	-	-	-	337	716	716	-
	5534	за 2021г.	1 245	-	3 724	-	(4 755)	-	-	-	(141)	X	73	-
Проценты к получению	5515	за 2022г.	961	-	-	993	(655)	-	-	-	X	X	1 299	-
	5535	за 2021г.	625	-	-	654	(318)	-	-	-	X	X	961	-
Итого	5500	за 2022г.	14 511	(341)	180 356	993	(186 674)	-	321	X	337	716	10 239	(20)
	5520	за 2021г.	3 519	(80)	180 205	654	(169 726)	-	(261)	X	(141)	-	14 511	(341)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	20	-	341	-	80	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	188	-	80	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	20	-	153	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	353 203	-	27 072	(22 471)	-	(4 993)	-	-	352 811
	5571	за 2021г.	340 718	6 500	27 223	(13 533)	-	(7 705)	-	-	353 203
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	353 203	-	27 072	(22 471)	-	(4 993)	-	-	352 811
	5573	за 2021г.	340 718	6 500	27 223	(13 533)	-	(7 705)	-	-	353 203
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	34 428	248 960	530	(258 321)	-	4 993	337	716	31 643
	5580	за 2021г.	30 425	273 711	80	(277 634)	-	7 705	141	-	34 428
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	9 296	80 895	-	(81 524)	-	-	-	-	8 667
	5581	за 2021г.	17 039	80 821	-	(88 564)	-	-	-	-	9 296
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 216	98 404	-	(97 552)	-	-	-	-	3 068
	5582	за 2021г.	1 569	98 047	-	(97 400)	-	-	-	-	2 216
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 314	43 303	-	(43 612)	-	-	337	716	7 058
	5583	за 2021г.	6 754	61 099	-	(61 680)	-	-	141	-	6 314
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	4 995	-	25	(5 020)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	15 660	-	530	(8 485)	-	4 993	-	-	12 698
	5585	за 2021г.	-	7 900	55	-	-	7 705	-	-	15 660
прочая	5566	за 2022г.	942	26 358	-	(27 148)	-	-	-	-	152
	5586	за 2021г.	68	25 844	-	(24 970)	-	-	-	-	942
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	387 631	248 960	27 602	(280 792)	-	X	337	716	384 454
	5570	за 2021г.	371 143	280 211	27 303	(291 167)	-	X	141	-	387 631

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	34 525	37 674
Расходы на оплату труда	5620	27 007	25 758
Отчисления на социальные нужды	5630	8 373	7 813
Амортизация	5640	26 026	27 331
Прочие затраты	5650	38 624	42 277
Итого по элементам	5660	134 555	140 853
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	134 555	140 853

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

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 062	5 327	-	(1 257)	8 132
в том числе:						
Резерв на выплату отпусков	5701	1 438	213	-	-	1 651
Резерв на выплату премий	5702	2 624	1 569	-	(1 257)	2 936
Резерв по фактически понесенным затратам, по которым на 31.12.2022 не получены ПУД	5703	-	3 545	-	-	3 545

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 652 913	3 804 051	7 844 179
в том числе:				
договор ипотеки	5811	893 121	893 121	893 121
договор поручительства	5812	2 759 792	2 910 930	6 951 058

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

8.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «РГС Волгоград» ИНН 7813481543 зарегистрировано 13.09.2010 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Юридический адрес Общества:

400087, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им Михаила Балонины, дом 7

Участники Общества:

ООО «РГО» (доля в уставном капитале – 100 %)

Состав исполнительных органов:

Управляющая организация ООО «Космос ОГ» с 01.11.2019 по настоящее время

Состав членов контрольных органов:

Ревизор – Лазутина С.В.

Аудитор – ЗАО «Аудит-Гарантия-М»

Основной вид деятельности:

Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднегодовая численность сотрудников Общества:

2022 год	2021 год
50 чел	48 чел

Все суммы представлены в тыс. рублей.

8.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы 1С: Предприятие 8.3, с использованием рабочего плана счетов, утвержденного приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000 г.

Обществом заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности используют формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в табличной форме, с учетом приложения № 3 к приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Обществом составляется квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к показателю отчетности за отчетный период составляет не менее 50 процентов.

Показатели об арендованном имуществе раскрываются в бухгалтерском балансе не зависимо от уровня существенности.

Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации.

Периодичность проведения инвентаризации:

- инвентаризация основных средств – не реже одного раза в три года;
- инвентаризация остальных активов и обязательств - не реже одного раза в год.

Время проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяются приказом руководителя организации.

Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств в бухгалтерском учете применять установленный лимит в 100 000 рублей. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год отражаются не ретроспективно, а именно, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Такая же корректировка проводится и в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

По новым правилам объектом основных средств признается большое количество однотипных предметов, стоимость которых за единицу невелика, но при этом общая стоимость такого имущества признается существенной для бухгалтерской отчетности организации.

Общая стоимость однотипного малоценного имущества признается существенной для бухгалтерской отчетности организации и такие предметы включаются в состав основных средств и по ним начисляется амортизация.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Выручка

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы деятельности гостиниц, предоставления услуг общественного питания и прочие дополнительные услуги. Определение даты получения дохода – метод начисления. К прочим доходам относятся доходы от продажи основных средств, иного имущества и прочее.

Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в учете условно-постоянными и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи»

Расходы вспомогательных производств (Прачечная и Столовая) учитываются на счете 23 и ежемесячно закрываются на счета: 20 «Производственные расходы», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 91.02 «Прочие расходы», по принципу распределения, учитывающему подразделение, образовавшее расход, и направленность расхода (производственный/не производственный). Заккрытие происходит автоматически.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 и ежемесячно закрываются на счет 20 «Основное производство» согласно методу распределения, предусмотренному 1С Предприятие - «с учётом всей выручки от оказанных услуг».

Расходы на продажу обобщают все рекламные и маркетинговые расходы Общества учитываются на счете 44 и списываются полностью в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также, векселя кредитных организаций, со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются в частности косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет РФ или возмещение из него.

Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует

резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва.

Займы, выданные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

Заемные средства

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются единовременно в состав прочих расходов. Займы, полученные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов - это затраты, которые списываются постепенно. У Общества к расходам будущих периодов относятся затраты на лицензионные программные обеспечения, затраты на добровольное имущественное страхование, затраты на лицензии. Списываются такие затраты на расходы равномерно в течение периода, к которому они относятся.

8.3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации объектов основных средств проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно их балансовая стоимость не изменилась.

На конец 2022 года Обществом проведена проверка таких элементов амортизации объектов основных средств, как срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки Общество приняло решение не изменять соответствующие элементы амортизации.

Здание гостиницы и земельный участок переданы в залог АО «Газпромбанк» до 2025г. в качестве обеспечения по кредитному договору.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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

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

Заёмщик (по срокам погашения)	Договор, годовая ставка	Сумма, подлежащая погашению	срок возврата	
			до 12 месяцев после отчетной даты	более 12 месяцев после отчетной даты
ИНТУРИСТ АО ВАО	Договор займа № бн от 25.02.2019 (11,25%, срок по требованию)	3 000	3 000	0

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На конец 2022 года Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения запасов не выявлено, соответственно резервы под обесценение запасов не созданы.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря составил 20 тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества имеются средства на депозитных вкладах:

Банк	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
МТС-БАНК ПАО	3 050	09.01.2023	6,11 %

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Участники Общества:

ООО «РГО» (доля в уставном капитале – 100 %). Величина уставного капитала 597 922 тыс. руб. В связи с отсутствием прибыли дивиденды не объявлялись. Доля владения передана в залог АО «Газпромбанк» до 2025г. в качестве обеспечения по кредитному договору.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2022 г. заемные средства имели следующую структуру:

Контрагенты Договоры	Сумма займа, подлежащая возврату на 31.12.2022	срок возврата	
		до 12 месяцев после отчетной даты	более 12 месяцев после отчетной даты
Займы полученные			
РГО ООО		в соответствии с графиком погашения	
Договор займа № РГО-ВЛ-1 от 31.01.2018 (9,35%, срок до 31.01.2025)	146 553	5 197	141 356
ИЖЕВСК-ОТЕЛЬ ООО		до 31.12.2024	
Договор займа № ИЖ-ВЛ-1 от 21.03.2018 (9,4%)	140 133	0	140 133
Итого	286 686	5 197	281 489
Контрагенты Договоры	Сумма процентов по займам, подлежащая возврату на 31.12.2022	срок возврата	
		до 12 месяцев после отчетной даты	более 12 месяцев после отчетной даты
Проценты по займам			
РГО ООО		в соответствии с графиком погашения	
Договор займа № РГО-ВЛ-1 от 31.01.2018 (9,35%, срок до 31.01.2025)	12 098	7 500	4 598
ИЖЕВСК-ОТЕЛЬ ООО		до 31.12.2024	
Договор займа № ИЖ-ВЛ-1 от 21.03.2018 (9,4%)	66 725	0	66 725
Итого	78 823	7 500	71 323

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резерва на предстоящую оплату отпусков в отчетном периоде представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8.4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	2022	2021
Восстановление резерва на выплату премий	1 257	191
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	4 549	1 571
Прочие не операционные доходы	3	5 024
Итого	6 426	6 912

Прочие расходы	2022	2021
Комиссия банка	1 252	1 801
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	4 109	1 122
Прочие не операционные расходы	-	6 423
Резерв под обесценение финансовых вложений НУНБ	-	1 071
Итого	5 822	11 853

8.5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Отложенный налог на прибыль:

Наименование	Возникло		Погашено		Итого
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
Вычитаемые временные разницы:	24 942	4 988	-3 708	-742	4 247
Основные средства	0	0	-8	-2	-2
Оценочные обязательства и резервы	6 694	1 339	-2 629	-526	813
Товары	0	0	-1 071	-214	-214
Убытки прошлых лет	18 248	3 650	0	0	3 650
Налогооблагаемые временные разницы:	-2 542	-508	5 232	1 046	538
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	-1 311	-262	0	0	-262
Проценты по аренде земли	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства и резервы	0	0	0	0	0
Основные средства	-1 232	-246	5 232	1 046	800
Аренда имущества (ППА)	0	0	0	0	0
Вычитаемые постоянные разницы:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Налогооблагаемые постоянные разницы:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Отложенный налог на прибыль					4 785

Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 20 %;

- условный доход по налогу на прибыль – 5 019 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 233 тыс. руб.

8.6. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год отражены не ретроспективно, а в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год произведена единовременная корректировка на нераспределенную прибыль балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), а так же объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов и другие, связанные с эти корректировки.

Данные корректировок приведены в таблице:

Изменения показателей бухгалтерского баланса на 01.01.2022	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.
Основные средства	25 661
Отложенные налоговые обязательства	(5 173)
Всего:	20 488

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» списаны на убыток, снизив сумму убытка на 25 661 тыс. руб.

Изменения отраженной ранее суммы отложенных налоговых обязательств списаны на убыток, завывив сумму убытка на 5 173 тыс. руб.

8.7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Перечень связанных сторон приведен в таблице:

№	Наименование юридического лица связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1	РГО ООО	организация контролирует и оказывает значительное влияние на Общество	100	-
Дочернее общество				
-				
Другие связанные стороны				
2	БРОНЕВИК ОНЛАЙН ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
3	ГК КОСМОС ПАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
4	ДУБИНИНСКАЯ ПЛЮС ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
5	ИЖЕВСК-ОТЕЛЬ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
	ИНТУРИСТ АО ВАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к		-

		которой принадлежит общество.		
6	КОМПАНИЯ БРОНЕВИК ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
7	КОСМОС ОГ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
8	КОСМОС ТРЕВЕЛ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
9	МТС ПАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
10	МТС ЭНЕРГО ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
11	МТС-БАНК ПАО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
12	ОБЪЕДИНЕНИЕ ГЖЕЛЬ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
13	РГС КАЗАНЬ ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
14	РЕЕСТР-КОНСАЛТИНГ АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
15	ФОРТУНА АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.		-
Бенефициарный владелец				
16	Евтушенков Владимир Петрович	В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2022 Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2021 года – 59,2%). В 2022 году Владимир Петрович Евтушенков передал свою долю в размере 10%, тем самым перестал быть держателем большинства акций. 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров (на 31 декабря 2021 года – 40,8%). Акции Компании зарегистрированы на Лондонской фондовой бирже в форме глобальных депозитарных расписок («ГДР») и на Московской и СПБ биржах.		

Связанной стороной является ПАО АФК «Система», все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ПАО АФК «Система», а также основной управленческий персонал указанной компании. Полный перечень аффилированных лиц ПАО АФК «Система» опубликован на корпоративном сайте ПАО АФК «Система» по адресу [http:// www.sistema.ru](http://www.sistema.ru) в разделе «Раскрытие информации».

Стоимостные показатели, форма расчетов и объем операций со связанными сторонами на 31 декабря 2022 г. приведены в таблице:

Связанная сторона и вид операции	сальдо на начало периода (ДТ)	сальдо на начало периода (КТ)	обороты (ДТ)	обороты (КТ)	сальдо на конец периода (ДТ)	сальдо на конец периода (КТ)
Основное хозяйственное общество						
РГО ООО	0	167 222	22 471	13 899	0	158 651
Договор займа № РГО-ВЛ-1 от 31.01.2018	0	167 222	22 471	13 899	0	158 651
Другие связанные стороны по п.6 пп.3 ПБУ 11/2008						
БРОНЕВИК ОНЛАЙН ООО	1 369	0	2 570	3 765	173	0
Договор № бн от 01.01.2020	0	2	239	238	0	0
Проживание	1 371	0	2 330	3 528	173	0
ГК КОСМОС ПАО	0	119	2 673	2 736	0	182
Агентский договор № 3/19/2089 от 16.12.2019	1	0	31	34	0	2
Договор № 12/20/123 от 10.06.2020	0	120	2 640	2 700	0	180
Договор № 3/19/2089 от 16.12.2019	0	0	2	2	0	0
ДУБИНИНСКАЯ ПЛЮС ООО	0	0	28	28	0	0
Счет № 4215 от 18.11.2022	0	0	28	28	0	0
ИЖЕВСК-ОТЕЛЬ ООО	0	195 086	1 494	13 267	0	206 858
Договор займа № бн от 30.12.2021	0	1 400	1 494	94	0	0
Договор займа № ИЖ-ВЛ-1 от 21.03.2018	0	193 686	0	13 173	0	206 858

ИНТУРИСТ АО ВАО	3 961	0	337	0	4 298	0
Договор займа № бн от 25.02.2019	3 961	0	337	0	4 298	0
КОМПАНИЯ БРОНЕВИК ООО	0	0	579	283	297	0
Агентский договор № 3050/22 от 26.10.2022	0	0	579	283	297	0
КОСМОС ОГ ООО	0	11	12 187	11 602	574	0
Договор № 40-19 от 01.11.2019	0	4	8 078	8 099	0	25
Договор № 1 (мероприятие) от 22.11.2022	0	0	177	177	0	0
Договор № бн от 25.10.2021 (консультационные услуги)	0	7	7	0	0	0
Договор управления № 113-22 от 01.11.2022	0	0	3 926	3 326	599	0
КОСМОС ТРЕВЕЛ ООО	0	0	36	45	0	9
Договор № 1614 GR-21 от 25.11.2021	0	0	36	43	0	7
Агентский договор	0	0	0	2	0	2
МТС ПАО	0	0	600	600	0	0
Договор № D180389524-06 от 10.12.2018	0	0	300	300	0	0
Аренда	0	0	300	300	0	0
МТС ЭНЕРГО ООО	0	0	15 410	14 992	418	0
Договор № D22S00200664 от 01.01.2022	0	0	15 410	14 992	418	0
МТС-БАНК ПАО	0	0	43 930	44 372	0	442
ОБЪЕДИНЕНИЕ ГЖЕЛЬ ООО	0	36	48	29	0	17
Агентский договор	0	36	48	29	0	17
РГС КАЗАНЬ ООО	0	6 555	6 991	436	0	0
Договор займа № бн от 29.11.2021	0	6 555	6 991	436	0	0
РЕЕСТР-КОНСАЛТИНГ АО	0	0	48	48	0	0
Договор № ОЦ-09/2021 от 11.05.2021	0	0	48	48	0	0
ФОРТУНА АО	0	0	20	20	0	0
Счет № 1820 от 24.11.2022	0	0	20	20	0	0

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. не образованы. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги не реальные для взыскания, на 31.12.2022 г. отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества нет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

В 2022 году Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу в размере 3 719 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения).

8.8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

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

8.9. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022

По состоянию на дату подписания отчетности событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. не выявлено.

8.10. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило чистый убыток в размере 20 311 тыс. руб. за 2022 год.

Общество осуществляет операционную деятельность, проводится поиск дополнительных направлений привлечения клиентов. Увеличен объем партнерских отношений с сайтами агрегаторами, активное продвижение бизнеса в интернете и социальных сетях, регулярные спец предложения на оказание услуг и улучшение уровня сервиса, пересмотрены и скорректированы затраты по всем направлениям деятельности.

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

Последствия эпидемиологической ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 не оказали существенное негативное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а также на возможность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2022 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, также не оказали существенного негативного влияния.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Руководитель
по доверенности № 17 от 22.12.2022 г.

Л.В. Скопинцева

«21» марта 2023 г.

