П О Я С Н Е Н И Я

к Бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Гостиница «БУДАПЕШТ»

за 2022 год

Содержание.

1.Общие сведения об Обществе.
2.Основные положения учетной политики.
3.Раскрытие существенной информации.
4.Информация о связанных сторонах.
5.События после отчетной даты.
6.Раскрытие информации по убыткам (планы и мероприятия по восстановлению чистых активов)
7.Риск

1. Общие сведения об обществе

1.1. Наименование Общества

Полное фирменное наименование на русском языке: *Открытое акционерное общество «Гостиница «БУДАПЕШТ»*

Сокращённое наименование на русском языке: *ОАО «Гостиница «БУДАПЕШТ»*

Сокращённое наименование на английском языке: *«Hotel «BUDAPEST» JSC*

1.2. Адрес местонахождения Общества

103051, РФ, г. Москва, Петровские линии, д. 2/18.

1.3. Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:

Регистрация	**Документ**	**Дата**	**Номер**
Московская регистрационная палата	Свидетельство	21 августа 2001 г.	№ 106.086
Государственная регистрационная палата при Министерстве юстиции РФ	Свидетельство о регистрации до 01.07.02 при создании юридического лица	17 июля 2001 г.	№ 1027700253646
Инспекция № 7 МНС России по ЦАО г. Москвы	Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе	23 августа 2001 г.	Серия 77 № 002297162

1.4. Уставный капитал и учредители

Размещенные и объявленные акции Общества по состоянию на 31.12.2022 г.:

Категории (типы) акций	**Количество (шт.)**	**Номинальная стоимость (руб.)**
Размещенные акции:	**100**	**118 800**
Обыкновенные именные	100	118 800
Привилегированные	-	-
Объявленные акции:	**100**	**118 800**
Обыкновенные именные	100	118 800
Привилегированные	-	-

Объем оплаченной части уставного капитала составляет 11 880 тыс. рублей.

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2022 г. являются:

Состав акционеров	**Доля в УК,%**
ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I»	15
ROIL VENTURES LIMITED/РОИЛ ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД (Кипр)	35
ARBEND HOLDINGS LIMITED	41
ООО «Торговый дом «ТРЭИ»	9
Всего	100

Уставный капитал Общества составляет 11 880 тыс. рублей.

1.5. Виды собственности, ресурсов и средств, используемых в деятельности Общества

Общество имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе. Общество осуществляет владение, пользование и распоряжение своим имуществом в соответствии с действующим законодательством и целями своей деятельности. Имущество Общества состоит из оплаченного капитала, полученных доходов, а также иного имущества, приобретенного на основаниях, предусмотренных нормативными актами РФ.

Обществу на праве собственности принадлежат нежилое здание, общей площадью 8 359,9 кв.м. по адресу РФ, г.Москва, ул.Неглинная, д.17, строен.1 (свидетельство о государственной регистрации права 77-77/012-77/011/021/2016-1/1 от 21.07.2016г.).

1.6. Информация об аудиторе Общества

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Груп»
Сокращенное наименование	ООО «Аудит Груп»
Место нахождения	127051, г. Москва, ул. Трубная, д. 17, стр. 2 ком. 212
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	№001.455915 от 15.11.1999г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1027700560623
Сведения о прохождении проверки внешнего контроля качества работы	Протокол № 25-22 от 02.11.2022
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 22.12.2016 г. за основным регистрационным номером 11606078430; свидетельство о членстве № 9426.

1.7. Информация о реестродержателе Общества

Ведение реестра производит регистратор ЗАО «ВТБ Регистратор» на основании договора № 40/2007 г. от 18.04.2007 г.

1.8. Численность Общества

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2022 составила 2 человека, в 2021 году составила 1 человек.

1.9. Органы управления Общества

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров, Генеральный директор.

Органы управления	Наименование	Состав
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Совет директоров	Ильченко Максим Васильевич
		Топкаев Роберт Анатольевич
		Виленкин Александр Израилевич
		Томашевич Сергей Сергеевич
		Борзова Мария Юрьевна
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Виленкин Александр Израилевич

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствие с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н «О ФОРМАХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ» (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 N 61н).

Бухгалтерский учёт организован на основе утвержденной учетной политики, разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами

бухгалтерского учёта и отчётности, изложенными в нормативных документах, в частности, Федеральном законе «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положении по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также на основании действующих редакций нормативных документов: ПБУ, Приказов Минфина России, Положений, Инструкций, Методических указаний и пр.

Основные элементы учетной политики, утвержденные на 2021 г.:

1. Учет материально-производственных запасов (МПЗ):

- Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н..
- Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости с учетов стоимости доставки.
- Оценка МПЗ, отпускаемых в производство и прочее выбытие, осуществляется по средней себестоимости.

2. По учету основных средств и амортизации основных средств:

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 рублей за единицу;
- основные средства отражаются в учете и отчетности по фактическим затратам их приобретения, сооружения и изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации);
- способ начисления амортизации на все группы основных средств - линейный;

Переоценка основных средств не производится.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

3. Вложения во внеоборотные активы учитываются на счете 08 по субсчетам: 08.03"Строительство объектов основных средств", 08.04 "Приобретение основных средств", 08.05"Приобретение НМА".

4. Нематериальные активы учитываются на счете 04, амортизация производится линейным способом путем накопления соответствующих сумм амортизации на счете 05.

5. Общество создает резерв сомнительных долгов по задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие убытков по списанию безнадежных долгов, переносится на следующий отчетный (налоговый) период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного (налогового) периода.

6. Учет затрат ведется в разрезе прямых и косвенных расходов.

К прямым затратам относятся:

- материальные расходы, непосредственно связанные с производством товаров, работ, услуг;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- прочие расходы, связанные с основным производством.

Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

К косвенным расходам относятся:

- материальные расходы, не относящиеся к прямым;
- расходы на оплату труда персонала, не участвующего непосредственно в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг (вспомогательные, обслуживающие производства, управленческий персонал), а также страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в обслуживающих и вспомогательных производствах для целей управления, а также суммы начисленной амортизации по нематериальным активам;
- все иные суммы расходов, за исключением прочих расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 НК РФ, осуществляемых в течении отчетного (налогового) периода.

7. Расходы, отраженные на счете 44"Расходы на продажу", в конце отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 "Продажи".

8. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 « Продажи».

9. Расходы будущих периодов, учитываются на счете 97, подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов распределяются следующим образом:

- программное обеспечении, лицензии относятся в раздел «Запасы»;
- страхование - в раздел «Дебиторская задолженность».

10. Учет доходов и расходов ведется по методу начисления.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты в денежной или иной форме погашения обязательств.

11. Учет предоставленных займов ведется на счете 58 в разрезе договоров и контрагентов. Проценты (плата по займам предоставленным) учитываются на счете 76 с ежемесячным начислением. В отчетности отражаются в составе дебиторской задолженности.

12. Учет по кредитам и займам отражается на счете 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" (если средства получены на срок не более 12 месяцев или на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» (если средства получены на срок свыше 12 месяцев). В бухгалтерском балансе задолженность по кредитам и займам показывается с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов.

Задолженность по договорам кредитов и займов, срок погашения которой превышает 12 месяцев, числится в составе долгосрочной до истечении указанного срока.

13. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Курсовые разницы от переоценки валютных статей баланса учитываются на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

14. Депозиты денежных средств, сроком возврата менее 3-х месяцев после отчетной даты, отражаются в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов».

15. Резерв предстоящих отпусков сотрудников организации создается в конце отчетного периода по результатам инвентаризации, исходя из количества неиспользованных дней и средней заработной платы для расчета отпускных, увеличенной на сумму страховых взносов по каждому работнику. Процент ежемесячных отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы предстоящих расходов на оплату отпусков работников с учетом страховых взносов, к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда в целом по Обществу

16. При учете расчетов по налогу на прибыль применяется ПБУ 18/02. Информация о постоянных и временных разниц, формируется на основании первичных учетных документов.

17. ОАО «Гостиница «БУДАПЕШТ» ведение бухгалтерского учета осуществляет с использованием программного комплекса «1С «Бухгалтерия».

Корректировка данных в связи с изменениями учетной политики

В связи с изменениями в учетной политике, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в межотчётный период были произведены следующие корректировки в отчетности:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.21г. (до пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2021 г.	На 31.12.21г. (после пересчета)
На 31 декабря 2020 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	868 852	(859 875)	8 977
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	859 875	859 875
Итого по разделу I	**1100**	875 579		875 579

БАЛАНС	**1600**	**1 606 742**		**1 606 742**
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	814 245	(804 385)	9 861
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	805 280	805 280
Итого по разделу I	**1100**	**822 495**	**896**	**823 391**
БАЛАНС	**1600**	**1 582 894**	**896**	**1 583 790**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(15 917)	717	(15 200)
Итого по разделу III	**1300**	**(4 037)**	**717**	**(3 320)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	179	179
Итого по разделу IV	**1400**	**247 199**	**179**	**247 378**
БАЛАНС	**1700**	**1 582 894**	**896**	**1 583 790**

3. Раскрытие существенной информации

3.1. Основные средства, нематериальные активы и вложения во внеоборотные активы

Основные средства

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Сумма перерасчёта амортизации на 31.12.2021г. составила 896 тыс.руб.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

Валюта таблицы: тыс. рублей

Группа учета основных средств	**Первоначальная стоимость основных средств на:**	
	31.12.2022	**31.12.2021**
Сооружения	269	269
Машины и оборудование	2 217	2 217
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 252	1 252
Итого	**3 738**	**3 738**

Сумма накопленной амортизации на 31.12.2022 г. составила 2 879 тыс.руб., на 31.12.2021г – 2 691 тыс.руб.

В течение 2022 г. объекты основных средств не приобретались.

В течение 2022 года выбытия и ликвидации основных средств не было.

Основное средство (здание), числящиеся на балансе Общества на конец периода передано в аренду по Договору аренды недвижимого имущества с оборудованием от 31.12.2016г. Сумма переданного в аренду основного средства, числящихся на балансе на 31.12.2022 года составляет 750 685 тыс. руб. и отражается по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Прочие внеоборотные активы

Обществом рассматривается вопрос об настройки 2 этажей, в связи с чем затраты по состоянию на 31.12.2022 в сумме 8 814 тыс. руб., отражены в составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса, в т.ч.:

- затраты по договору Договор №10/01-17 от 24.01.17 с ГУП "Специализированная дирекция объектов культурного наследия" - визуально-ландшафтный анализ проектируемой застройки в сумме 339 тыс.руб.;

- затраты по Договор подряда №ПР-69-2016 от 31.10.16 с ООО "Эра Проект" – разработка концепции надстройки 2-х этажей на сумму 1 271 тыс.руб. и техническое обследование здания для надстройки дополнительных этажей на сумму 3 390 тыс.руб.;

- затраты по Договор подряда №17/06-46 от 31.03.17 с ООО «Эра Проект» - разработка проекта режимов использования земель и градостроительных регламентов н сумму 3 814 тыс.руб.

3.2. Запасы

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов включаются статьи расходов по лицензированию и обновлению программных продуктов, которые списываются равномерно в течение установленного срока. Расходы будущих периодов на 31.12.2021 года составили 23 тыс.руб.. По состоянию на 31.12.2022 года 19 тыс.руб., в том числе:

- расходы по лицензированию и ПО составили 19 тыс.руб., из них в размере 5 тыс.руб. сроком более 12 месяцев, 14 тыс.руб. сроком менее 12 месяцев и отражены в отчетности в составе Запасов.

3.3.Денежные средства

Валюта таблицы: тыс. рублей

Остаток денежных средств на:	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Денежные средства *в том числе*	41	75
наличные денежные средства в кассе Общества (сч.50)	1	5
денежные средства на рублевых счетах в банках (сч.51)	40	69

3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 сумма предоставленных займов составляет 363 865 тыс.руб., на 31.12.2021г. сумма составляет 363 865 тыс.руб. Единственным заемщиком в 2022 году является компания WYKEHAM INVESTMENTS LIMITED. Процентная ставка составляет 9% годовых.

Суммы займов отражены в балансе в составе краткосрочных финансовых вложений.

3.5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. дебиторская задолженность составила 432 659 тыс.руб., на 31.12.2021г.- 396 436 тыс.руб. в том числе:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Наименование показателей	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Дебиторская задолженность, всего *в том числе:*	432 659	396 436
покупатели и заказчики	6 055	1 727
поставщики и подрядчики	1 384	1 957
расчеты по налогам и сборам	3 098	3 318
расчеты по страховым взносам	1 862	1 922
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	420 260	387 512
в т.ч. проценты по займам	420 140	387 392

Покупателями, имеющими задолженность свыше 100 тыс.руб. на 31.12.2022г., являются

следующие компании:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Покупатель	Сумма
ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I»	6 055

Поставщики и подрядчики (расчеты по авансам выданным), имеющие задолженность свыше 100 тыс.руб. на 31.12.2022г.:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Поставщик	Сумма
ПАО "МОЭК"	839
АО "Мосэнергосбыт»	378
ООО «Цертум»	120

По состоянию на 31.12.2022г. резерв по сомнительным долгам отсутствует.

По расчетам с разными дебиторами входит задолженность по начисленным процентам по займам, выданным компании WIKEHAM INVESTMENTS LIMITED. На начало 2022 года сумма задолженности составляет 387 392 тыс.руб. Всего начислено в 2022г. процентов на сумму 32 748 тыс.руб. На 31.12.2022 г. сумма процентов составляет 420 140 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам составила на 31.12.2022г. 3 098 тыс. руб. и является текущей, в том числе НДФЛ –181 тыс.руб., налог на прибыль – 2 597 тыс.руб., НДС- 315 тыс.руб.

3.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2022 г. кредиторская задолженность составила 384 986 тыс. руб. в том числе:

Наименование показателей	31.12.2022	31.12.2021
Кредиторская задолженность всего: *в том числе*	384 986	499 265
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1 249	196
по расчетам с покупателями и заказчиками		5 269
по налогам и сборам	15 429	8 009
по социальному страхованию и обеспечению	25	7
по расчетам с персоналом по оплате труда	220	197
по расчетам с разными кредиторами и дебиторами	368 064	485 586

Поставщики и подрядчики, задолженность перед которыми превышает 100 тыс.руб. на 31.12.2022г., являются следующие компании:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Поставщик	Сумма
Управление "Мосводосбыт" - филиал ОАО "Мосводоканал"	202
Департамент городского имущества города Москвы	938

Кредиторская задолженность по налогам и сборам в размере 15 429 тыс. руб. является текущей, в том числе: НДС – 5 113 тыс.руб.; налог на имущество – 10 316 тыс.руб.

Просроченная задолженность по налогам и сборам, по страховым взносам отсутствует.

Расчеты с разными кредиторами на 31.12.22г. составляет 368 064 тыс. руб., в том числе:

- WIKEHAM INVESTMENTS LIMITED неустойка по мировому соглашению в сумме 347 295тыс.руб. (утверждено Арбитражным судом гор. Москвы 24 января 2012 г., определение Арбитражного суда гор. Москвы по Делу № А40-60412/08-71-186 «Б»);
- ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I» обеспечительный платеж по договору аренды недвижимого имущества с оборудованием от 31.12.2016г. в сумме 8 500 тыс.руб.;
- Правительство Москвы согласно Мировому соглашению по делу № А40-145493/12-157-1398 в сумме 12 199 тыс.руб.

3.7. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2022г. составили 964 059 тыс. руб., в том числе:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Наименование показателей	31.12.2022	31.12.2021
Заемные средства всего: *в том числе:*	964 059	840 209
краткосрочные займы	411 799	288 199
проценты по краткосрочным займам	552 260	552 010

Краткосрочные обязательства, отраженные по строке «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2022г. составили 964 059 тыс.руб. в том числе:

- проценты по договору уступки №833-ДУ и №834-ДУ от 08.12.2008 года, в период внешнего управления и по мировому соглашению (по делу № А40-60412/08-71-186»Б») перед WYKEHAM INVESTMENTS LIMITED (УАЙКХЕМ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД) в размере 551 873 тыс. руб.

- проценты по договору займа с физическим лицом: ВИЛЕНКИН АЛЕКСАНДР ИЗРАИЛЕВИЧ в размере 387 тыс.руб.

- задолженность по займу перед Нейпол Интернейшнл Лимитед на сумму 406 799 тыс.руб по мировому соглашению от 01.11.2018г. (по делу №А40-253009/17-185-379 «Б»).

- задолженность по договору займа с физическим лицом: ВИЛЕНКИН АЛЕКСАНДР ИЗРАИЛЕВИЧ в размере 5 000 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства, отраженные по строке «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2022г. составили 123 600 тыс.руб. в том числе:

- задолженность по займу перед Нейпол Интернейшнл Лимитед на сумму 123 600 тыс.руб по мировому соглашению от 01.11.2018г. (по делу №А40-253009/17-185-379 «Б»).

Оценочные обязательства

Обществом сформирован и отражен в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» резерв на оплату предстоящих отпусков. По состоянию на 31.12.2022 года оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков составило 317 тыс. руб.

3.8. Отчет о финансовых результатах

Валюта таблицы: тыс. рублей

Наименование показателя	Отчетный год	
	2022	2021
Выручка		
Себестоимость продаж		
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	(7 620)	(6 304)
Прибыль (убыток) от продаж	(7 620)	(6 304)

Проценты к получению в отчетном периоде составили 32 748 тыс.руб., в 2021 году – 32 748 тыс.руб. Проценты к уплате в отчетном периоде составили 1 983 тыс.руб., в 2021 году 2 916 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности

В состав расходов по обычным видам деятельности в 2022 и 2021 гг. входят следующие расходы:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Наименование показателя	2022	2021
Расходы на оплату труда	2 871	2 658

Отчисления на социальные нужды	1 207	984
Прочие затраты	3 542	2 662
В том числе: *Аудит*	247	272
Обслуживание ПО	141	205
Бухгалтерское сопровождение	1 445	1 445
Юридические услуги	1 200	700
Итого по элементам	**7 620**	**6 304**

В состав прочих доходов и расходов в 2022 и 2021 гг. включены:

Валюта таблицы: тыс. рублей

Прочие доходы	**Сумма**	
	2022	**2021**
Прочие доходы, всего	168 914	84 980
в том числе:		
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	99 461	84 886
Курсовые разницы		3
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	69 446	91

Прочие расходы	**Сумма**	
	2022	**2021**
Прочие расходы, всего	88 000	93 536
в том числе:		
Расходы на услуги банков	23	102
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	72 392	72 599
Курсовые разницы		6
Налоги и сборы	14 925	12 093
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	87	4
Прочие внереализационные расходы	572	8 724

Прибыль до налогообложения по итогам 2022 г. составила 104 059 тыс.руб.

Чистая прибыль составила 96 929 тыс.руб. Налог на прибыль составил 8 689 тыс.руб.

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за 2022 год составила – 20 812тыс.руб., за 2021 год – 2 994 тыс.руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 13 760 тыс. руб. (в 2021 г. – 1 721 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по обычным видам деятельности.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 43 443 тыс. руб., в 2021 г. – 31 194 тыс. руб.

Ставка по налогу на прибыль 20%.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Валюта таблицы: тыс. рублей

	2022г.	2021г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год тыс.руб.	104 059	10 256
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию	1041	103

Дивиденды за 2022 и 2021гг не начислялись и не выплачивались.

3.9. Денежные средства

В отчете о движении денежных средств за 2022 год денежные потоки отражены следующим образом:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показаны за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показаны за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;

- суммы полученных от покупателей и заказчиков денежных средств, суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по основной (операционной) деятельности, а также суммы израсходованных денежных средств по инвестиционной деятельности, показаны за вычетом налога на добавленную стоимость;

- суммы денежных средств, полученные по текущим операциям, составили 91 062 тыс.руб.;

- суммы денежных средств, израсходованные по текущим операциям, составили 91 096 тыс.руб.;

- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДФЛ и составили 4 010 тыс.руб.

- сумма денежных средств на выплату налога на имущества и прочих налогов составили 7 574 тыс.руб. и отражены по строке 4125 «иные налоги и сборы» Отчета о движении денежных средств;

- суммы денежных средств по прочим платежам составили:

Получатель	**2022**	**2021**
Департамент городского имущества города Москвы (выплаты по Мировому соглашению)	**48 794**	**34 928**
Плата за пользование земельными участками	-	**1 553**
Банковские услуги, госпошлины и т.п.	**22**	**178**
Исполнительные сборы		**8 518**

и отражены по строке 4129 «прочие платежи» Отчета о движении денежных средств;

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2022 года составил 75 тыс.руб. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода составил 41 тыс.руб.

4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с законодательством - аффилированными лицами ОАО «Гостиница «БУДАПЕШТ» являются следующие акционеры:

ROIL VENTURES LIMITED/РОИЛ ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД (Кипр)	35 %
ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I»	15 %
ARBEND HOLDINGS LIMITED	41%
ООО «Торговый дом «ТРЭИ»	9%

Сведения о бенефициарном владельце

Информация о бенефициарном владельце у Общества на момент составления годовой бухгалтерской отчетности относительно следующих акционеров отсутствует. В адрес акционеров были направлены запросы о предоставлении информации о бенефициарных владельцах, а именно:

- ROIL VENTURES LIMITED/РОИЛ ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД (Кипр) исх.№16/04/02-90 от 23.12.2016г.; исх.№17/04/02-116 от 11.09.2017г.;исх.№19/04/02-5 от 11.02.2019г.; исх.№20/04/02-04 от 11.02.2020г.;исх.22/04/02-03 от 20.01.2022г.

- ARBEND HOLDINGS LIMITED/АРБЕНД ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (Кипр) исх.№16/04/02-92 от 23.12.2016г.; исх.№17/04/02-117 от 11.09.2017г.; исх.22/04/02-04 от 20.01.2022г.

- ООО «Торговый дом «ТРЭИ» исх.22/04/02-02 от 20.01.2022г.

Информация о бенефициарном владельце относительно ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I»:

№ п/п	ФИО участника	Гражданство	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Участник размер доли %
1	Брыксина Светлана Юрьевна (ИНН 770901366357)	РФ	Г.Москва, ул.Малая Полянка, дом 2, кв.102	50%
2	Мельников Илья	Австрия	ул.Реннвег 1/6, 1030 Вена, Австрия	50%

Состав Совета директоров ОАО «Гостиница «БУДАПЕШТ»

по состоянию на 01.01.2022 г.:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
Топкаев Роберт Анатольевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	29.06.2021
Ильченко Максим Васильевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	29.06.2021
Виленкин Александр Израилевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	29.06.2021
Томашевич Сергей Сергеевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	29.06.2021
Борзова Мария Юрьевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	29.06.2021

По состоянию на 31.12.2022 г.:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
Топкаев Роберт Анатольевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	29.06.2022
Ильченко Максим Васильевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	29.06.2022
Виленкин Александр	Согласие на раскрытие	Член Совета	29.06.2022

Израилевич	сведений не получено	директоров Общества	
Томашевич Сергей Сергеевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	29.06.2022
Борзова Мария Юрьевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров Общества	29.06.2022

Вознаграждение членам Совета директоров за 2022 и 2021 гг. не выплачивалось.

С 01.06.2021 по н.в. - Виленкин Александр Израилевич (долей в уставном капитале не имеет).

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2022 год составило 1 796 тыс.руб., страховые взносы 492 тыс.руб, за 2021 год составило 2 232 тыс.руб., страховые взносы 665 тыс.руб.

Характер взаимоотношений между аффилированными лицами (сделки, объем)

тыс.руб.

Наименование аффилированного лица	Виды взаимоотношений	Оборот за 2022год		Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2021 г.
		Дебет	Кредит		
ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I»	Договор аренды №16/06-169 от 30.12.16	177 573	167 495	Кредиторская	2 445

№	Перечень связанных сторон	Характер отношений
1	ROIL VENTURES LIMITED/РОИЛ ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД (Кипр)	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной
2	ARBEND HOLDINGS LIMITED	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной
3	ООО «Торговый дом «ТРЭИ»	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной
4	ООО ОТЕЛЬ «ПЕТР I»	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной

5.События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащих отражению и раскрытию в отчетности – не имеется.

6.Раскрытие информации по убыткам (планы и мероприятия по восстановлению чистых активов)

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2014г. № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

Валюта таблицы: тыс. рублей

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Стоимость чистых активов	93 609	- 3 320	- 14 293

Величина чистых активов акционерного общества "Гостиница «БУДАПЕШТ" за два предшествующих года составляла отрицательную величину.

Руководством Общество были приняты следующие меры по нормализации финансового состояния:

- Общество начало выплату задолженности Правительству Москвы (согласно решению арбитражного суда города Москвы от 05.08.2015г.) В 2020 году было погашено 17 309 тыс.руб. В марте 2021г. было подписано мировое соглашение с Правительством Москвы о выплати

задолженности (решение арбитражного суда города Москвы от 05.08.2015г.) в течение двух лет. За 2021 год Общество было погашено 36 957 тыс.руб., за 2022г – 48 794тыс.ру.
По результату 2022 года ситуации стабилизировалась и чистые активы приняли положительную величину.

7.Риск

ОАО «Гостиница «БУДАПЕШТ» 13.11.2018 года было заключено мировое соглашение с основным кредитором Нейпол Интернейшнл Лимитед. Так же Общество заключило мировое соглашение с Правительством Москвы о погашении задолженности в течение двух лет. Недвижимость находиться в долгосрочной аренде согласна договора аренды недвижимого имущества с оборудованием №16/06-169 от 30.12.2016. Риски общества минимальны.

Раскрытие информации о влиянии военной спецоперации в БФО за 2022г.

На момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности вооруженными силами Российской Федерации осуществляется специальная операция на территории Украины.

В связи с указанной спецоперацией ряд отраслей экономики РФ подверглись ограничениям и санкциям, что вызвало рост цен на товары (работы, услуги), непредсказуемость изменения валютных курсов и кредитных ставок, временная приостановка работы иностранных юридических лиц на территории РФ. Данная ситуация оказывает влияние на деятельность компании, её финансовое положение.

Основным и единственным источником дохода организации на сегодняшний день является сдача в аренду здания под гостиничную деятельность. В условиях действующих санкций данный вид деятельности подвержен финансовым рискам, в связи с чем у Общества могут возникнуть риски по получению дохода в полной мере и своевременно.

В сложившихся обстоятельствах руководство будет продолжать следить за потенциальным воздействием и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий.

30 марта 2023г.

Генеральный директор Виленкин А.И.