

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2022г. ОАО "Гостиница "Звездная" (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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	74 462	(50 629)	12 947	(127)	73	(3 908)	-	-	-	87 282	(54 464)
	5210	за 2021г.	79 215	(41 854)	569	-	-	(6 075)	-	-	-	84 393	(47 930)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	15 550	(10 387)	3 829	-	-	(1 118)	-	-	-	19 379	(11 505)
	5211	за 2021г.	16 866	(16 604)	61	-	-	(124)	-	-	-	16 926	(16 728)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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 2022г.	-	12 947	-	(12 947)	-
	5250	за 2021г.	-	569	-	(569)	-
в том числе:							
Противопожарный козырек	5241	за 2022г.	-	1 268	-	(1 268)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 817	-
в том числе:			
Здание	5261	1 988	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

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	173 192	168 997	175 887
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	(7)	213	43
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Вялько Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	8 250	-	-	1 950	-	1 064	-	6 300	-
	5315	за 2021г.	8 250	-	-	-	-	1 236	-	8 250	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2022г.	8 250	-	-	1 950	-	1 064	-	6 300	-
	5310	за 2021г.	8 250	-	-	-	-	1 236	-	8 250	-

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:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 593	-	1 593	62 369	(62 474)	-	-	X	1 487	-	1 487
	5420	за 2021г.	773	-	773	49 313	(48 493)	-	-	X	1 593	-	1 593
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 380	-	1 380	10 719	(10 824)	-	-	4 902	1 275	-	1 275
	5421	за 2021г.	561	-	561	4 950	(4 130)	-	-	763	1 380	-	1 380
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	212	-	212	-	-	-	-	-	212	-	212
	5423	за 2021г.	212	-	212	-	-	-	-	-	212	-	212
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	51 650	(51 650)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2021г.	-	-	-	44 363	(44 363)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Вялько Дмитрий Владимирович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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.	37 784	-	7 058	26	(22 726)	(1 324)	-	-	15	-	20 803	-	
	5530	за 2021г.	56 335	-	10 998	18	(29 427)	(512)	-	-	-	373	37 784	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	4 694	-	2 675	26	(3 139)	(639)	-	-	-	-	3 617	-	
	5531	за 2021г.	4 049	-	2 730	18	(1 926)	(176)	-	-	-	-	4 694	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	8 970	-	3 547	-	(7 987)	(684)	-	-	-	-	3 846	-	
	5532	за 2021г.	34 158	-	409	-	(25 261)	(336)	-	-	-	-	8 970	-	
Прочая	5513	за 2022г.	24 120	-	836	-	(11 599)	(2)	-	-	15	-	13 340	-	
	5533	за 2021г.	18 128	-	7 859	-	(2 240)	-	-	-	-	373	24 120	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	37 784	-	7 058	26	(22 726)	(1 324)	-	X	15	-	20 803	-	
	5520	за 2021г.	56 335	-	10 998	18	(29 427)	(512)	-	X	-	373	37 784	-	

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
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	8 789	7 009	185	(3 949)	(221)	-	15	-	11 828
	5580	за 2021г.	16 909	4 290	315	(12 667)	(433)	-	-	373	8 789
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 091	3 791	2	(614)	(30)	-	-	-	5 240
	5581	за 2021г.	5 034	420	42	(3 316)	(88)	-	-	-	2 091
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 408	2 872	-	(2 598)	(128)	-	-	-	3 554
	5582	за 2021г.	1 875	2 446	-	(720)	(193)	-	-	-	3 408
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 754	42	183	(187)	-	-	-	-	1 793
	5583	за 2021г.	5 504	1 107	231	(5 460)	-	-	-	372	1 754
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	1 132	-	-	(1 132)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 537	302	-	(551)	(62)	-	15	-	1 241
	5586	за 2021г.	3 365	317	43	(2 038)	(151)	-	-	1	1 537
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	8 789	7 009	185	(3 949)	(221)	X	15	-	11 828
	5570	за 2021г.	16 909	4 290	315	(12 667)	(433)	X	-	373	8 789

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Вялько Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	10 677	3 996
Расходы на оплату труда	5620	31 855	24 758
Отчисления на социальные нужды	5630	5 499	4 560
Амортизация	5640	3 908	1 466
Прочие затраты	5650	65 133	72 232
Итого по элементам	5660	117 072	107 012
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	117 072	107 012

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

Руководитель _____
(подпись)

**Вялько Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 099	2 045	(2 228)	(2 916)	-
в том числе:						
Резервы ежегодных отпусков	5701	3 099	2 045	(2 228)	(2 916)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Вялько Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. 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:				
Обеспечительный платеж по аренде	5801	1 118	1 142	1 564
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Вялько Дмитрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	8 776
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	8 776
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	1 132	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Вялько Дмитрий**Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности Открытого Акционерного
Общества «Гостиница «Звездная» за 2022 год.

30 марта 2023 года

г. Москва

Наименование: Открытое Акционерное Общество «Гостиница «Звездная» (ОАО «Гостиница «Звездная»).

Место нахождения: 129075, г. Москва, ул. Аргуновская, д.2, корп.1.

ОГРН 1027739614913

Дочерних и зависимых обществ нет.

Уставный капитал общества составляет 3 381 100 руб. Количество размещенных голосующих акций общества составляет 338 110 штук. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Акции полностью оплачены. Акции, находящихся в собственности акционерного общества, нет.

Информация о реестродержателе общества: АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности ОАО «Гостиница «Звездная» является деятельность гостиниц (ОКВЭД 55.10).

В настоящее время в гостинице 185 номеров на 396 мест. В подвале размещаются технические помещения. На первом этаже – служба приема и размещения, бухгалтерия, камера хранения, бизнес-центр, кафе. На втором этаже находятся администрация гостиницы и офисные помещения. Пятнадцатый и шестнадцатый этажи заняты офисными помещениями, а также размещены конференц-зал и конференц-холл. Под номерной фонд отданы все остальные этажи.

Исполнительный орган – Генеральный директор Вялько Дмитрий Владимирович. Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности – Главный бухгалтер Ерютина Светлана Валерьевна.

Начисление и выплата дивидендов в течение 2022 год не производилась.

Численность работающих на отчетную дату составила 33 человека.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

1. Бухгалтерский учет ведет штатная бухгалтерия.

2. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. В соответствии с п. 5 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» утвердить формы регистров бухгалтерского учета, которые являются регистрами бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Способом организации регистров бухгалтерского учета является журнально-ордерная система.

В соответствии с п. 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» регистр бухгалтерского учета составляется на бумажном носителе.

3. При осуществлении бухгалтерского учета используется План счетов, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94Н. При этом применяется рабочий план счетов.

4. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России, а также формы, разработанные компанией. В

унифицированных формах заполняются реквизиты, обязательные по Федеральному закону от 06.12.11 № 402-ФЗ.

5. Годовая бухгалтерская отчетность общества состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу активов баланса составляет 5 %.

6. Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации.

7. Для начисления амортизации по основным средствам применяется линейный способ (Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации п. 48).

8. Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем. (ФСБУ 6/2020).

9. Согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» организация приняла следующие правила бухгалтерского учета с использованием упрощенных способов:

- установить лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете 100 000 рублей;
- не проверять объекты ОС и капитальные вложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020). Балансовая стоимость ОС в этом случае представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

- организация имеет право на применение упрощенных способов и перешла на ФСБУ 6/2020 путем единовременной корректировки балансовой стоимости ОС в межотчетный период (п.49 ФСБУ 6/2020).

11. Согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация приняла следующие правила бухгалтерского учета запасов:

- установить единицей учета запасов номенклатурный номер (согласно методике 1С);
- запасы в бухгалтерском учете признавать по фактической себестоимости;
- как организация с упрощенным учетом оценивать запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, т.е. без создания резерва на обесценение запасов;
- раскрывать информацию о запасах в бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Приказу МФ РФ № 66н «О формах бухгалтерской отчетности»;
- отражать последствия применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

13. Доходами от обычных видов деятельности является:

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

14. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом (п. 13 ПБУ 9/99).

15. Учет затрат на производство, калькулирование себестоимости услуг и формирование финансового результата производится при подразделении затрат отчетного периода на производственные и периодические со списанием последних в конце отчетного периода в полной

сумме на уменьшение выручки от реализации (метод директ-костинг). Формируется неполная фактическая себестоимость услуги.

Учет расходов по обычным видам деятельности велся с применением счета 20 дифференцированно по видам деятельности и счета 26 в части общехозяйственных расходов.

Управленческие расходы признавались полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

16. Расходы будущих периодов списывались равномерно в течение периода, к которому они относились.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н.

17. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не формировался.

Основание: пункт 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н.

Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Характеристика деятельности общества за отчетный год:

Основные виды производственной, коммерческой и инвестиционной деятельности общества: оказание гостиничных услуг, сдача помещений в аренду.

Характеристика рынков (сырья, сбыта и др.), на которых оперирует общество, сведения о конкуренции на них: основные конкуренты общества – гостиницы Северо-Восточного административного округа г. Москвы аналогичной категории.

За отчетный период в гостинице было размещено 17 353 гостя.

Загрузка гостиницы в 2022 г. составила – 57%, в 2021г. – 43%.

Объем реализации продукции, товаров, услуг -130 839 тыс. руб., в т.ч. по видам деятельности:

услуги гостиницы – 112 602 тыс. руб., аренда помещений – 14 368тыс.руб., аренда конференц-зала - 171 тыс. руб., прочие доходы – 3 698 тыс. руб.

Основные показатели финансовой деятельности общества за отчетный год:

Счет прибылей и убытков общества (по данным формы 2 «Отчет о финансовых результатах»).

- Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, и аналогичных обязательных платежей) – 130 839 тыс.руб.;

- Себестоимость продаж – 51 788тыс.руб.;

- Управленческие расходы- 65 284 тыс руб.;

- Проценты к получению- 2 791 тыс.руб.;

- Прочие доходы – 3 399 тыс.руб.;

- Прочие расходы – 3 213 тыс.руб.;

- Прибыль до налогообложения- 16 744 тыс.руб.

- Налог на прибыль- 4 013 тыс.руб.

- Прочее – 183 тыс.руб.

Итого за отчетный год чистая прибыль– 12 548 тыс. руб.

Общая сумма доходов, полученных в 2022г. составила (без учета НДС) 137 029 тыс.руб.

Себестоимость реализации услуг в 2022г. – 117 072 тыс. руб., в том числе

- материальные расходы – 10 677 тыс. руб.

- расходы на коммунальные услуги – 11 046 тыс. руб.

- расходы на оплату труда – 31 855 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды – 5 499 тыс. руб.

- сумма начисленной амортизации – 3 908 тыс. руб.

- арендные платежи за землю- 2 598 тыс. руб.

- расходы на рекламу – 368 тыс. руб.

- расходы на услуги сторонних организаций- 49 137 тыс. руб.

- транспортный налог- 123 тыс.руб.

- прочие услуги – 1 861 тыс.руб.

Сведения о размере чистых активов общества.

Сумма чистых активов:

на начало отчетного года – 102 438 тыс. руб.

на конец отчетного года – 114 925 тыс. руб.

Чистые активы общества превышают его уставный капитал на 111 544 тыс. руб.

Прочие доходы в тыс. руб.	
Инвентаризация резерва ежегодных отпусков	2 916
Пени штраф неустойка	26
Порча имущества	214
Проценты к получению	2 813
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	221
Итого	6 190

Прочие расходы в тыс. руб.	
Госпошлина	1
Списание основных средств	54
Непроизводственные ТМЦ	312
Прочие расходы	482
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 677
Услуги банка	685
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2
Итого	3 213

Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Аффилированные лица ОАО «Гостиница «Звездная»: Хагажеева И.Д. (более 20% акций); члены Совета директоров: Бабаева А.Т., Вялько Д.В., Ерютина С.В., Конникова Е.С., Филимонов О.Л.

Операций по аффилированным лицам и связанным сторонам за 2022 год не было.

Совету директоров вознаграждений и других выплат не производилось.

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в 2021 году, составили 20 476 тыс. руб.:

- оплата труда 19 408 тыс. руб.,

- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска 1 068 тыс. руб.;

- начисленные на вознаграждения страховые взносы составили 3 426 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

Аудит и контролирующие органы.

Предприятие подлежит обязательному аудиту.

По решению акционеров организации ОАО «Гостиница «Звездная» за 2021 год проводится аудит бухгалтерской отчетности. Аудитором является Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-МОНИТОРИНГ» (ООО «АУДИТ-МОНИТОРИНГ») (место нахождения: 129344 Москва, Верхоянская ул., д. 18, к. 2, помещение 2, офис 47; ОГРН 1027700079494; Член

Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006040634 (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций)).

Согласно Устава ОАО «Гостиница «Звездная» при подготовке к годовому собранию работает ревизор, избранный годовым собранием акционеров. В течение года работает Совет директоров, избранный годовым собранием акционеров. Вознаграждений ревизору и членам совета директоров в течение 2022 года не выплачивалось.

Генеральный директор

Вялько Д.В.

Главный бухгалтер

Ерютин С.В.

30 марта 2023 года