

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО
«Ямань Резорт» за 2022 г.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ямань Резорт» (далее - Общество) за 2022 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Ямань Резорт» (далее «Общество»).

Сокращённое фирменное наименование на русском языке: ООО «Ямань Резорт». Полное фирменное наименование на английском языке: Limited Liability Company Yaman Resort.

Сокращённое фирменное наименование на английском языке: Yaman Resort LLC.

Среднегодовая списочная численность персонала Общества за 2022 год составляет 1 человек.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Генеральный директор – Курносов Владислав Борисович.

Совет Директоров:

- Бакиров Руслан Александрович;
- Жестянников Евгений Леонидович;
- Коваленко Александр Александрович;
- Курносов Владислав Борисович;
- Лучко Елена Васильевна.

Контрольный орган – Ревизионная комиссия.

Члены ревизионной комиссии:

- Аристархова Ирина Вячеславовна;
- Морозов Павел Николаевич;
- Недомолкина Наталья Николаевна.

Главный бухгалтер – Курносов Владислав Борисович.

Юридический адрес: 394006, Воронежская область, городской округ город Воронеж, г. Воронеж, ул. Краснознаменная, д. 12, офис 11, помещ. 1

55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Дата государственной регистрации: 09.07.2020 года.

ИНН 3664247515

КПП 366401001

ОГРН № 1203600020293.

Единица измерения - тыс. руб.

Уставный капитал организации составляет 11 тыс. рублей.

Состав учредителей:

- АО «Корпорация Туризм.РФ» - доля участия 9,09%. Уставный капитал оплачен полностью.
- Бакиров Руслан Александрович - доля участия 38,18%. Уставный капитал оплачен полностью.
- Курносое Владислав Борисович - доля участия 30%. Уставный капитал оплачен полностью.
- Обществу принадлежит доля в уставном капитале Общества в размере 22,73 %

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с положениями

Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.), требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом № б/н от 31.12.2021г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта информация по группам статей, включенных в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций».

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах за январь – декабрь;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчета об изменениях капитала,
 - Отчета о движении денежных средств,
 - Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой в автоматизированной форме, с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8».

2.2 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский отчет формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется отделом бухгалтерского и налогового учета и отчетности.

2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в Обществе в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, за исключением хозяйственного инвентаря, офисного оборудования, используемого для управленческих нужд (малоценные активы) и стоимость которого не превышает 100 тысяч рублей.

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

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта основного средства начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с момента его списания с учета.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности может определяться так же на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Общество ежегодно перед составлением годовой финансовой отчетности проверяет все основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренным МСФО (IAS) 36.

2.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Учет запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд, ведется в Обществе в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02, по каждому объекту финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для акций – акция;
- для облигаций – облигация;
- для векселей – один вексель;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по депозитным вкладам – вклад по каждому договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое

приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

Финансовые вложения также подразделяются на долгосрочные (свыше 12 месяцев) и краткосрочные (менее 12 месяцев) исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения). Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные (кроме депозитов) осуществляется, когда до окончания срока их использования (обращения, владения или погашения) остается менее 12 месяцев.

Начисление в бухгалтерском учете дохода по долговым финансовым вложениям осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся на отчетную дату будущих платежей, согласно доходности финансовых вложений, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Начисленные проценты по долговым ценным бумагам и предоставленным займам отражаются вместе со стоимостью финансовых вложений и подлежат отдельному раскрытию в бухгалтерской отчетности. Общество оценивает эффект применения дисконтированной стоимостью по долговым ценным бумагам и предоставленным займам и в случае существенности отражает их по дисконтированной стоимости.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально.

2.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 10 000 000 руб.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами Общества, за исключением процентов по кредитам, привлеченным для финансирования строительства объектов основных средств, признаваемых инвестиционными активами.

2.7. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется Обществом в соответствии с ПБУ 3/2006.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится только на дату

совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится

2.8. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Учет государственной помощи ведется в Обществе в соответствии с ПБУ 13/2000. Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- имеется уверенность, что Общество выполнит условия предоставления средств;
- имеется уверенность, что средства будут получены.

При отсутствии такой уверенности бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 «Целевое финансирование» в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

2.9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Прочие расходы организации учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.10. УЧЕТ РЕЗЕРВОВ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется Обществом на конец каждого отчетного периода.

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010.

Учет оценочных обязательств ведется Обществом на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

2.11. УЧЕТ АРЕНДЫ (ЛИЗИНГА)

Учет аренды, в том числе аренды земельных участков, ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018.

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

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

2.12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Учет расчетов по налогу на прибыль Общество ведет в соответствии с ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Раздел 2 в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств», Таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

В строке 1150 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г. отражены:

Группа учета основного	Первоначальная стоимость тыс. руб. 31.12.2021	Остаточная стоимость тыс. руб. 31.12.2021	Приобретение	Выбытие	Первоначальная стоимость тыс. руб. 31.12.2022	Остаточная стоимость тыс. руб. 31.12.2022
земельный участок (180 830,0 кв.м);	-	-	357 017	-	357 017	357 017
земельный участок (3 000,0 кв.м);	-	-	5 945	-	5 945	5 945
земельный участок (3 000,0 кв.м);	-	-	5 945	-	5 945	5 945
земельный	-	-	2 983	-	2 983	2 983

участок (1 500,0 кв.м);						
земельный участок (1 500,0 кв.м);	-	-	2 983	-	2 983	2 983
земельный участок (1 500,0 кв.м);	-	-	2 983	-	2 983	2 983
земельный участок (1 654,0 кв.м);	-	-	3 287	-	3 287	3 287
Итого			381 143		381 143	381 143

Земельные участки были внесены в уставный капитал организации 23.01.2023г. Внесена запись о государственной регистрации изменений № 2233600028605 от 23.01.2023г.

Размер капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022 составил 1 981 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 капитальных вложения отсутствовали.

Оценку основных средств на 31.12.2023г. Общество не производило.

3.2. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Раздел 5 Дебиторская и кредиторская задолженность в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», Таблице 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность», Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», Таблице 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

Краткосрочная дебиторская задолженность по авансам выданным на 31.12.2022г. составляет 17 127,50 тыс. руб.

Дебиторская задолженность подотчетных лиц на 31.12.2022г. 10,00 тыс. руб.

Обязательства перед бюджетом и внебюджетными фондами на 31 декабря 2022 г. составляет 81,97 тыс. руб., в том числе:

- 81,97 тыс. руб. налог на прибыль за 2021 г.

Обязательства по выплате стоимости доли участника в размере 70,30 тыс. руб.

Обязательства по вкладам в уставный (складочный) капитал 747 037,26 тыс. руб.

3.5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Раздел 3 Финансовые вложения в Таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

3.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. По состоянию на 31.12.2022г. отложенный налог на прибыль составляет (21) тыс. руб.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые активы на 31.12.2021г., тыс. руб.	Вычитаемая временная разница, тыс. руб.	Начисление ОНА, тыс. руб.	Погашение ОНА, тыс. руб.	Отложенные налоговые активы на 31.12.2022г., тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	-	104,19	20,83	-	20,83

Пересчет теоретического налога:

Прибыль до налога (110) тыс. руб.

Теоретический налог 20% (22) тыс. руб.

Вычитаемые разницы 104 тыс. руб. ($104 \cdot 20\% = 21$)

Фактический налог (0) тыс. руб.

Эффективная ставка по налогу на прибыль $0/120 = 0\%$

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Расчетный счет	Остаток денежных средств на счете по состоянию на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма денежных средств, поступившая на расчетный счет в 2022г., тыс. руб.	Сумма денежных средств, выбывшая с расчетного счета в 2022г., тыс. руб.	Остаток денежных средств на счете по состоянию на 31.12.2022г., тыс. руб.
ВОЛГО-ВЯТСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ/УФК по Нижегородской области	0,00	366 048,26	0,00	366 048,26
ЦЕНТРАЛЬНО- ЧЕРНОЗЕМНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	0,00	4 038,00	4 028,79	9,21

ЦЕНТРАЛЬНО-ЧЕРНОЗЕМНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	186,68	19 041,00	19 214,45	13,22
Итого	186,68	389 127,26	23 243,24	366 070,69

Информация о денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности представлена в отчете о движении денежных средств.

По состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2022г. у общества отсутствовали денежные средства ограниченные в обращении.

3.4. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

Уставный капитал образован в размере 11 000,00 рублей и оплачен полностью по состоянию на 31.12.2022г. Регистрация уставного капитала в размере 747 037 255,00 руб. внесена запись в ЕГРЮЛ 23.01.2023г.

3.5. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Раздел 5 в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», Таблице 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

В таблице ниже представлены полученные Обществом займы на 31.12.2022

Кредитор/Заимодавец	Номер и дата договора	% ставка	Дата возврата	Основной долг, тыс. руб.	Сумма %, тыс. руб.	Итого
Бакиров Руслан Александрович	б/н от 07.11.2022 г.	Беспроцентный	01.11.2023 г.	5 681,82	-	5 681,82
Бакиров Руслан Александрович	б/н от 20.12.2022 г.	Беспроцентный	31.12.2023г.	40,00	-	40,00
Курносое Владислав Борисович	б/н от 12.09.2022 г.	Беспроцентный	12.09.2023г.	7 500,00	-	7 500,00
Бакиров Руслан Александрович	б/н от 07.11.2022г.	Беспроцентный	01.11 2025г.	4 318,18	-	4 318,18
ООО «Оператор»	б/н от 20.01.2022г.	10%	20.01.2025г.	1 500,00	135,34	1 635,34

Просроченная кредиторская задолженность по заёмным средствам отсутствует.

3.6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе оценочных обязательств отражаются резервы по неиспользованным отпускам с учетом отчислений на социальное страхование и резервы под судебные дела.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода оценочных обязательств представлено в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Раздел 7, Таблица 7 «Оценочные обязательства». У Общества отсутствуют оценочные обязательства.

3.7. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В составе обеспечения обязательств отражаются банковские гарантии, полученные от подрядчиков. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода обеспечительных обязательств представлено в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Раздел 8, Таблица 8 «Обеспечения обязательств».

В таблице ниже представлен состав полученных обеспечений обязательств на 31.12.2022, тыс. рублей:

Наименование показателя	Наименование организации	Остаток на 31.12.2021г. тыс. руб.	Получено в 2022г. тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022г. тыс. руб.
Полученные обеспечительные обязательства	ООО КСП "ПРОЕКТКОНСАЛТИНГ"	-	18 450,00	18 450,00
Выданные обеспечительные обязательства	-	-	-	-

Сроком до 19.02.2023г.

4. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

4.1 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Валовый убыток в 2022 году составила (92) тыс. рублей.

Убыток до налогообложения в 2022 году составила (110) тыс. рублей.

Чистая прибыль (убыток) за 2022 год составила (89) тыс. рублей.

Суммы выручки от продаж за 2022 год составила 0 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма расходов, тыс.руб
1	Прочие	91,97
	ИТОГО	91,97

4.2. СОСТАВ ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Прочие расходы за 2022 год составляют 18 тыс. рублей.

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	11,39
Пени налоговые	6,97
Итого	18,36

4.3 ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ

За 2022 год Обществом получен Убыток в размере 89 тыс. руб. Чистые активы Общества являются положительными и составляют на:

31.12.2021 г.

Уставный капитал 10 тыс. руб., + резервный капитал 0 тыс. руб., + прибыль 299 тыс. руб.
= 309 тыс. руб.

31.12.2022 г.

Чистые активы 2021г. 309 тыс. руб.- убыток за 2022г. (89) тыс. руб + взнос 1 тыс. руб. –
доля выкупленная у акционера (70) тыс. руб. = 151 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль 21 тыс.руб.

31.12.2022г. 151 тыс. руб.

31.12.2021 г. 309 тыс. руб.

31.12.2020 г. 10 тыс. руб. Уставный капитал.

5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Прекращенная деятельность не применима в отношении формата ведения бизнеса
Общества

6. БЕНЕФИЦИАРЫ

п/п	ИНН	ФИО участника (акционера)/ Наименование Юр.Лица	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Участник/ акционер, размер доли %	Бенефициа рный владелец*** (да/не т)
	9703023632	АО "КОРПОРАЦИЯ ТУРИЗМ.РФ"	123376, Москва г, вн.тер.муниципальны й округ Пресненский, ул. Красная Пресня, д. 22, помещ. 24, этаж 3	9,09	нет
	366604913554	Курносов Владислав Борисович	394024, Воронежская обл., г Воронеж, ул. Транспортная, д. 60, кв. 4	30	да
	366413372840	Бакиров Руслан Александрович	394024, Воронежская область, г.Воронеж, ул. Транспортная, дом 60, квартира 4	38,18	да

Обществу принадлежит доля в уставном капитале Общества в размере 22,73 %

*** Бенефициарный владелец - в целях настоящего Федерального закона физическое лицо,
которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет

преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента. В графе указывается «да» если физическое лицо является бенефициарным владельцем организации, «нет» - если не является. (ст. 3, Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 28.06.2013) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма").

7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Внесены изменения в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за 2021 год в связи с ретроспективным изменением метода учета с положением ПБУ 2, эффект от изменений на статьи бухгалтерской отчетности представлен ниже:

Код строки	Наименование показателя	До исправления	Сумма исправления	После исправления
2110	Выручка	-	-	-
2120	Себестоимость	-	-	-
2100	Валовая прибыль	-	-	-
2200	Прибыль (Убыток) от продаж	-	-	-
2340	Прочие доходы	-	375	375
2350	Прочие расходы	(1)	-	(1)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1)	374	374
2410	Налог на прибыль	-	(75)	(75)
2400	Чистая прибыль (Убыток)	(1)		299

Внесены изменения в отчет об изменениях капитала, эффект представлен ниже:

1. Движение капитала, тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	До исправления	Сумма исправления	После исправления
3100	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	10	299	309
3210	Увеличение капитала - всего:	-	299	299
3211	в том числе:	-	299	299

2.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	

Капитал - всего	340				
до корректировок	0	10	-	-	10
корректировка в связи с: изменением учетной политики	341				
	0	-	-	-	-
исправлением ошибок	342				
	0	-	299	-	299
после корректировок	350				
	0	10	299	-	309
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	340				
до корректировок	1	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	341				
	1	-	-	-	-
исправлением ошибок	342				
	1	-	299	-	299
после корректировок	350				
	1	-	299	-	299
по другим статьям капитала	340				
до корректировок	2	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	341				
	2	-	-	-	-
исправлением ошибок	342				
	2	-	-	-	-
после корректировок	350				
	2	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	151	309	10

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Общий обзор

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов, ведущих к возникновению различных рисков. К рискам, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, в основном, относятся:

кредитный риск, риск ликвидности, рыночный риск, правовой риск, риск потери деловой репутации.

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками и надзор за функционированием этой системы, а также отвечает за разработку политики по управлению рисками Общества и надзор за ее проведением. Политика Общества по управлению рисками обеспечивает выявление и анализ рисков, которым подвергается Общество, установление соответствующих механизмов контроля, а также мониторинг рисков и соблюдение установленных ограничений.

(а) Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск вероятности возникновения сложности исполнения обязательств в момент возникновения сроков их исполнения. В соответствии с подходом Общества к управлению ликвидностью обеспечивается постоянное наличие у Компании ликвидных средств и их источников, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Общество ведет постоянную работу, направленную на обеспечение достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, а также на обеспечение сбалансированной структуры активов и обязательств Общества. Общество располагает достаточным уровнем ликвидности, а также имеет как задействованные, так и не задействованные источники финансирования, достаточные для своевременного исполнения обязательств по операционной деятельности и обслуживанию долга.

Общество отслеживает вероятность возникновения дефицита денежных средств путем планирования своей текущей ликвидной позиции и принимает меры по поддержанию достаточного уровня ликвидности.

(b) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения процентной ставки.

У Общества фиксированная процентная ставка по предоставленным займам.

(с) Процентный риск

Активы и обязательства Общества имеют как фиксированные, так и переменные ставки процента (величина переменных ставок зависит от ставки рефинансирования).

При привлечении новых кредитов или займов вопрос о том, какая ставка процента - фиксированная или переменная - будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, руководство решает на основе собственного профессионального суждения.

Руководство общества считает, что риск изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств является минимальным. Организация участвует в программе льготное кредитование которое предусмотрено в рамках Постановления Правительства РФ от 09.02.2021 N 141 "Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям и государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ" на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным по льготной ставке инвесторам для реализации инвестиционных проектов, необходимых для устойчивого развития внутреннего и въездного туризма, создания и развития туристских кластеров, способствующих развитию внутреннего и въездного туризма, и о внесении изменения в Положение о Правительственной комиссии по развитию туризма в Российской Федерации" : Настоящие Правила устанавливают цели,

условия и порядок предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям и государственной корпорации развития "ВЭБ.РФ" на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным по льготной ставке инвесторам для реализации инвестиционных проектов, необходимых для устойчивого развития внутреннего и въездного туризма, создания и развития туристских кластеров, способствующих развитию внутреннего и въездного туризма (далее соответственно - инвестиционный проект, заемщик, субсидии).

(d) Другие виды рисков

Правовой риск

Наиболее значимыми правовыми рисками для Общества являются:

- риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения (повышение действующих налоговых ставок в сторону увеличения);
- риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров;
- изменение законодательства в сфере строительства в части принятия новых ограничений, включая финансовые;
- изменение законодательства в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Для снижения данных рисков в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков;
- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;
- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

Общество оценивает как несущественное, так как поддержка государства, не запланирована изm zakonodatelstva / участвует в проекте.

Репутационный риск

В качестве репутационного риска Общество рассматривает для себя изменение восприятия заинтересованными сторонами надежности и привлекательности компании, формирования негативного представления о финансовой устойчивости Общества, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом, а также, возможные публикации в средствах массовой информации негативной информации о работе Общества, либо информации, касающейся внутренних спорных ситуаций.

Для предотвращения возникновения репутационного риска Общество реализует мероприятия по формированию позитивного общественного мнения к своей деятельности за счет высокого качества оказываемых услуг, повышения информационной прозрачности и открытого взаимодействия со всеми заинтересованными сторонами.

Организация участвует в привлечении субсидии которые редоставляются в рамках государственной программы Российской Федерации "Развитие туризма" в целях достижения показателя и результата федерального проекта "Развитие туристической инфраструктуры" национального проекта "Туризм и индустрия гостеприимства

С уважением,
Генеральный директор
ООО «ЯМАНЬ РЕЗОРТ»



В.Б. Курносков