

Общество с ограниченной ответственностью

«ДИНАС»

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Динас» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приняты в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Динас» (ООО «Динас», далее – Общество) зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 15.11.2005 г., свидетельство 77 № 007668007, ОГРН 1057749074272, юридический адрес: 109004, Россия, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Таганский, ул. Земляной Вал, дом 70.

Уставный капитал Общества составляет 800 150 тыс. руб., оплачен полностью.

Единственным участником Общества на 31.12.2022 г. с долей владения 100% является Компания «Каналет Холдинг Лимитед», зарегистрированная и действующая в соответствии с законодательством республики Кипр. Бенефициарный владелец – гражданин Республики Казахстан Итемгенов Кайрат Шакиртович.

В 2022 и 2021 г.г. основным видом деятельности Общества является «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания» (ОКВЭД 55.10).

Текущая деятельность Общества направлена на эксплуатацию пятизвездочной гостиницы с автостоянкой под брендом Movenpick, расположенной по адресу: г. Москва, Земляной вал, вл. 70, стр. 1. По данному адресу с 02.09.2020 г. по 15.05.2023 г. зарегистрировано обособленное подразделение. Территориальная принадлежность подразделения к ИФНС 7709 по г. Москве.

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать свою деятельность и проводить реорганизацию.

Руководство текущей деятельностью Общества с 30.03.2021 по настоящее время осуществлялось генеральным директором Баймаханом Айбеком.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность, представленную ранее, датированную 22.03.2023 г.

Внесены следующие существенные корректировки:

№ по порядку	Номер строки бухгалтерской отчетности	Бухгалтерская отчетность 2022, тыс.руб		Причины корректировок
		Было	Стало	
1	Стр. 1150 Бухгалтерского баланса	2 374 328	2 424 060	Корректировка в связи с изменением СПИ по основным средствам согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
2	Стр. 1180 Бухгалтерского баланса	196 880	197 348	Корректировка в связи с изменением СПИ по основным средствам согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
3	Стр. 1230 Бухгалтерского баланса	16 990	16 969	В связи с технической ошибкой 1С была произведена корректировка сумма дебиторской задолженности
4	Стр. 1370 Бухгалтерского баланса	(852 498)	(811 674)	Корректировка в связи с изменением СПИ по основным средствам согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
5	Стр. 1420 Бухгалтерского баланса	92 555	102 221	Корректировка в связи с изменением СПИ по основным средствам согласно ФСБУ 6/2020 «Основные

				средства»
6	Стр. 1520 Бухгалтерского баланса	40 060	40 720	В связи с технической ошибкой 1С была произведена корректировка сумма кредиторской задолженности
7	Стр. 1540 Бухгалтерского баланса	7 382	6 404	В связи с технической ошибкой 1С была произведена корректировка сумма резерва отпуска
8	Стр. 2120 Отчета о финансовых результатах	(288 980)	(245 316)	Корректировка в связи с изменением СПИ по основным средствам согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
9	Стр. 2350 Отчета о финансовых результатах	(12 611)	(13 278)	Корректировка в связи с предоставленным документом закрытия от гос.органа за отчетный год

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 83 человека, за 2021 год: 73 человека.

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2022 год является Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ОГРН 1027739127734, ИНН 7708096662, КПП 770701001), являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 12006017998; Юридический адрес: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29; телефон, факс: (495) 775-2200, (495) 775-2201; адрес электронной почты: www.finexpertiza.ru; info@finexpertiza.ru

2. II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена приказом генерального директора № 1-УП от 30.12.2021.

Для целей достоверного отражения показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности установлен уровень существенности равный пяти процентам к итогу раздела баланса, в составе которого эта сумма содержится.

В учетную политику на 2022 год внесены изменения в связи с введением с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3. Основные средства

Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и (или) для управленческих нужд.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Незавершенные капитальные вложения в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по фактическим затратам на строительство или приобретение. При этом затраты на приобретение объектов основных средств и затраты, связанные со строительством (реконструкцией, модернизацией) объектов основных средств учитываются обособленно на отдельных субсчетах.

Общество начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно (п. 32, 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки), (абз. 3 п. 28 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Сроки полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя Общества, на основании всей имеющейся достоверной информации о периоде, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды от использования объекта.

Для каждого объекта основных средств устанавливается Срок полезного использования, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации, (п.8 ФСБУ 6/2020)

Период, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды от использования основного средства, Комиссия определяет на основании информации, содержащейся в документах поставщика, заключениях компетентных специалистов Общества или сторонних организаций, сведений о намерениях менеджмента Общества относительно целей, порядка и сроков использования объекта, другой достоверной информации.

При этом Комиссия принимает во внимание специфику эксплуатации основного средства в соответствии с намерениями менеджмента и исходит из (п. 9 ФСБУ 6/2020):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30-70
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-20
Офисное оборудование	2-9
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-10
Другие виды основных средств	1-10

Срок полезного использования основных средств, бывших в употреблении устанавливается Комиссией исходя из общих принципов, принимая во внимание техническое состояние объекта на момент его принятия к учету.

Срок полезного использования объектов учета финансовой аренды, принятых к бухгалтерскому учету, устанавливается Комиссией исходя из общих принципов, применяемых для аналогичных объектов основных средств.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации		
	первонач. стоимость	накопленная амортизация		первонач. стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства всего, в том числе:	2 560 230	(75 503)	4 828	98	98	(65 495)	2 564 960	(140 900)
Здания	2 405 284	(56 123)		-	-	(48 106)	2 405 284	(104 229)

Транспортные средства	2 986	(707)	4 605	-	-	(299)	7 591	(1 006)
Оборудование гостиницы и хозяйственный инвентарь	125 215	(18673)	223	98	98	(16 535)	125 340	(35 110)
Аренда земельного участка	26 745					(555)	26 745	(555)
ВСЕГО по строке 1150:	2 560 230	(75 503)	4 828	98	98	(65 495)	2 564 960	(140 900)

В отчетном периоде Общество арендовало земельный участок с кадастровым номером 77:01:0002026:1971 и кадастровой стоимостью в размере 175 271 тыс. рублей по договору аренды земельного участка от 21.04.2021 г. № М-01-056569 со сроком аренды на 49 лет.

4. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: канцелярские и офисные принадлежности, офисная бумага, картриджи, расходные материалы к оргтехнике и прочие аналогичные запасы. Данные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Структура запасов представлена в табл. в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Запасы, в т.ч.:	9 897	9 954	62 347
Сети (тепловая, канализация, водовыпуск)	-	-	56 758
Сырье и материалы	4 325	4 918	993
Товары	5 572	5 036	4 596

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) производится по средней себестоимости.

За отчетный период поступило инвентаря и хозяйственных принадлежностей на 22 094 тыс.руб., выбыло – 22 688 тыс.руб., поступило товаров на 49 356 тыс.руб., выбыло – 48 819 тыс.руб.

На конец отчетного периода имеются авансы по инвентарю и хозяйственным принадлежностям на 1 924 тыс. руб., по товарам – 271 тыс.руб.

5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена с учетом налога на добавленную стоимость.

Структура дебиторской задолженности по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса представлена в табл., тыс. руб.:

Наименования показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	16 969	27 322	111 209
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 479	9 330	15 604
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 234	3 349	1 368
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	190	413	68 044
Расчеты с персоналом по оплате труда	79	96	10 939
прочие дебиторы	5 987	14 134	15 254

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Порядок признания управленческих расходов:

Управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

Денежные средства и денежные эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Таковыми потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов – НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ), пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Информация об остатках денежных средств на банковских счетах Общества отражена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, тыс. руб.:

Денежные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020г.
Касса	1 170	1 059	282
Расчетные счета	5 506	8 938	13 001
Валютные счета	3 199	12 831	15 573
Продажи по платежным картам (57 счет)	2 964	6 155	1 822
ИТОГО	12 839	28 983	30 678

7. Заемные средства

Структура заемных средств по стр. 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса представлена в табл., тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020г.
Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:	2 602 833	2 472 404	1 007 698
KBI INBEST Соглашение о замене стороны от 14.11.2018 к Договор № 201802 от 06.02.2018 г. /GRANT/ (6,6 % годовых, срок погашения 2026 г.)	243 147	243 147	243 147
KBI INBEST Проценты по Соглашению о замене стороны от 14.11.2018 к Договор № 201802 от 06.02.2018 г. /GRANT/ (6,6 % годовых, срок погашения 2026 г.)	85 141	69 094	53 046
KBI INBEST Соглашение о замене стороны от 14.11.2018 к договору займа AC/DIN/L-1 от 07.08.2017 г. /ACENTRIA/ (6,6 % годовых, срок погашения 2026 г.)	555 765	555 765	555 765
KBI INBEST Проценты по Соглашению о замене стороны от 14.11.2018 к договору займа AC/DIN/L-1 от 07.08.2017 г. /ACENTRIA/ (6,6 % годовых, срок погашения 2026 г.)	229 101	192 420	155 740
KBI INBEST Договор займа KBI-DI-1 от 06.08.2018 (6,6 % годовых, срок погашения 2026 г.)	1 185 906	1 186 491	-
KBI INBEST Проценты по Договору займа KBI-DI-1 от 06.08.2018 (6,6% годовых, срок погашения 2026 г.)	303 773	225 488	-
Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:	-	-	1 347 835
KBI INBEST Договор займа KBI-DI-1 от 06.08.2018 (8,5% годовых, срок погашения 2021 г.)	-	-	1 201 637
KBI INBEST Проценты по Договору займа KBI-DI-1 от 06.08.2018 (8,5% годовых, срок погашения 2021 г.)	-	-	146 198

8. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по стр. 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса представлена в табл., тыс. руб.:

Наименования показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020г.
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	40 720	53 084	50 285
Расчеты с поставщиками, подрядчиками	16 472	22 294	22 906
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 182	1 022	74
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	18 898	29 431	15 899
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	10 973
Прочие кредиторы	1 168	337	433

9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения. Ставка налога на прибыль, действующая в 2022 году равна 20%. Признанные отложенные налоговые активы и обязательства представлены в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование разницы	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Отложенные налоговые активы по стр. 1180 бухгалтерского баланса:	197 348	189 465	95 408
убытки в налоговом учете	171 707	163 509	95 408
оценочные обязательства и резервы	1 281	1 139	-
Пересчет ОНА по ставке 20%	1	80	-
Основные средства	119	-	-
Арендные обязательства	24 201	24 714	-
Резервы сомнительных долгов	39	23	-
Отложенные налоговые обязательства по стр. 1420 бухгалтерского баланса:	102 221	97 792	75 807
проценты по долговым обязательствам	18 857	19 365	-

основные средства	83 196	78 427	75 807
прочие	168	-	-
Оценочные обязательства и резервы	-	-	-

10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на отчетную дату.

Дата	Курс Доллара США, руб.
31.12.2022г.	70,3375
31.12.2021г.	74,2926

11. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах по стр. 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса представлена в табл., тыс. руб.:

Оценочные обязательства	31.12.2022 г	31.12.2021 г	31.12.2020 г
Резерв на оплату отпусков, тыс. руб.	6 404	5 697	6 179

Расшифровки отдельных статей Отчета о финансовых результатах (ОФР)

12. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от эксплуатации пятизвездочной гостиницы с автостоянкой под брендом «Movenpick», расположенной по адресу: г. Москва, Земляной вал, вл. 70, стр. 1.

Расшифровка стр. 2110 «Выручка» ОФР представлена в табл., тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
-------------------------	-----------	-----------

Выручка	430 824	349 315
---------	---------	---------

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием гостиничных услуг.

Структура расходов по стр. 2120 «Себестоимость продаж» ОФР, связанных с реализацией, представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Амортизация	64 757	114 531
Вознаграждение Accortel	5 706	7 856
Декорации и оформление	39	147
ДМС	621	517
Заработная плата	59 978	49 474
Комиссионные (турагенства, сайты)	12 358	23 315
Комплименты (еда и напитки)	1 655	932
Малоценное оборудование и запасы	484	3 807
Напитки	5 525	5 393
Прачечная - стирка и химчистка	8 494	6 515
Принадлежности для гостей	13 669	9 950
Принадлежности для чистки	4 707	4 331
Продукты	35 830	29 950
Прочие расходы	663	1 368
Пусконаладочные работы, техническое обслуживание	-	29 167
Расходы на программное обеспечение и оргтехнику	-	184
Стирка и химчистка	95	462
Посуда, фарфор, кухонный инвентарь	781	-
Белье	672	-
Услуги аутсорсинга (обслуживающий персонал)	27 965	24 508
Развлекательные программы для гостей	701	664
Униформа	615	36
Всего:	245 316	313 107

Структура управленческих расходов по стр. 2220 «Управленческие расходы» ОФР представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
-------------------------	------------	------------

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
IT обслуживание систем и оборудования	1 942	1 866
Амортизация ОС	738	988
Аренда земли	-	3 106
Аренда офиса и коммунальные расходы	49	584
Вознаграждение оператору за услуги по управлению отелем	30 789	21 174
Оплата труда и отчисления в фонды	89 816	65 989
Имущественные налоги	9 481	52 221
Инструменты и запчасти	336	646
Командировочные расходы	1 000	546
Обслуживание отеля сторонними организациями (вывоз мусора, охрана, мытье фасадов, дезинфекция и пр.)	6 430	4 601
Списание МБП	454	402
Журналы, литература, подписка	1 943	-
Дизайн-проект ресторана отеля	786	-
Принадлежности для гостей	306	178
Расходы на обучение, медосмотры, охрану труда	569	1 377
Расходы на программное обеспечение и оргтехнику	1 104	1 066
Расходы по найму сотрудников	208	713
Рекламные расходы	6 087	5 435
Ремонт систем и оборудования	2 002	1 163
Сад обслуживание	315	334
Связь (интернет, телефония)	1 119	1 175
Страхование имущества, рисков, гражд.ответственности	956	1 137
Тех. обслуживание систем и оборудования	4 206	3 280
Транспортные расходы	684	479
Униформа	95	188
Отопление, водоснабжение, электроэнергия	13 493	12 811
Консультационные, юридические, нотариальные и аудиторские услуги	8 073	5 383
Расходы будущих периодов	312	364
Прочие расходы	412	614
Всего:	183 704	187 843

По стр.2210 «Коммерческие расходы» в ОФР за 2022 год отражена сумма прочих административных расходов в размере 841 тыс.руб., за 2021 год – в размере 1 353 тыс.руб.

Сумма затрат на оплату труда, включая затраты на оплату труда совместителей, в 2022 году составила 115 084,6 тыс. руб. (в 2021 году составила 87 768,4тыс. руб.)

Сумма начисленных социальных взносов в 2022 году 28 191,2 тыс. руб. (в 2021 году – 22 474,1 тыс. руб.).

Сумма затрат на оплату труда управленческому персоналу в 2022 году составила 16 874,4 тыс. руб. (в 2021 г. 9 437 тыс. руб.) Сумма начисленных социальных взносов по управленческому персоналу в 2022 году составила 1 451,9 тыс. руб. (в 2021 г. - 558 тыс. руб.)

Структура прочих доходов по стр. 2340 «Прочие доходы» ОФР представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021г.
Доходы, связанные с передачей сетей	-	10 419
Инвентаризация-излишки/недостачи	2 421	2 675
Курсовые разницы	173	869
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	199	173
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	247	2
Прочие внереализационные доходы	379	636
Исправительные записи по операциям прошлых лет	517	-
Итого:	3 936	14 774

Структура прочих расходов стр. 2350 «Прочие расходы» ОФР представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021г.
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	161
Штрафы, пени, неустойки	294	-
Декорации для ресторана	991	-
Инвентаризация - недостачи	2 210	3 826
Компенсация Мосводоканалу	653	-

Списание себестоимости переданных сетей	-	69 781
Прочие расходы	1 052	2 993
Услуги банков	6 705	7 874
Порча, бой (материалы)	1 373	-
Итого:	13 278	84 635

Расчеты по налогу на прибыль за отчетный период:

Показатели, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения в соответствии с ПБУ 18/02 - условный расход (доход), ставка по налогу на прибыль, временные разницы, постоянные налоговые расходы (доходы) представлены в таблице:

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п.8 ПБУ 18/02).

Информация по налогу на прибыль	2022 год	2021 год
Прибыль (+), убыток (-) до налогообложения, стр. 2300 ОФР	(140 476)	(354 163)
Условный доход (+), расход (-)	28 095	70 833
Постоянный налоговый расход (доход)	(24 640)	2 445
Изменение отложенного налогового обязательства по стр. 2412 ОФР	4 428	(3 729)
Изменение отложенного налогового актива по стр. 2412 ОФР	(7 883)	(69 549)
Итого по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» ОФР	-	-

13. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества в 2022 году являются:

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операции, тыс. руб.	Сумма незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
				ДЗ	КЗ	
Компания Каналет Холдинг Лимитед	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего	Величина уставного капитала	800 150			

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операции, тыс. руб.	Сумма незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
				ДЗ	КЗ	
	количества голосов (Единственный участник)					
KBI Invest PTE.LTD.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Получение займа	-		Задолженность по основному долгу 1 984 818	До 31.12.2026
		Погашение займа	585			
		Начисление процентов по займу	131 013		Задолженность по процентам 618 015	
		Погашение процентов по займу	-			
		Погашение процентов по выданному займу	-			
Баимахан Аибек	Генеральный директор с 30.03.2021 по н.в.					
Итемгенов Кайрат Шакиртович	Конечный бенефициар					

Связанными сторонами Общества в 2021 году являлись:

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операции, тыс. руб.	Сумма незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
				ДЗ	КЗ	
Компания Каналет Холдинг Лимитед	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20%	Величина уставного капитала	800 150			

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операции, тыс. руб.	Сумма незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
				ДЗ	КЗ	
	общего количества голосов (Единственный участник)					
KBI Invest PTE.LTD.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Получение займа	-		Задолженность по основному долгу 1 985 403	До 31.12.2026
		Погашение займа	15 147			
		Начисление процентов по займу	132 018		Задолженность по процентам 487 002	
		Погашение процентов по займу	-			
		Погашение процентов по выданному займу	-			
Баимахан Аибек	Генеральный директор с 30.03.2021 по н.в.					
Итемгено в Кайрат Шакиртов ич	Конечный бенефициар					

14. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2022 г. чистые активы Общества по стр. 1300 бухгалтерского баланса составили (10 640) тыс. рублей, что на 810 790 тыс. рублей меньше уставного капитала. Выявлен убыток от деятельности на 31.12.2022 в размере 137 021 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 г. Чистые активы по стр. 1300 бухгалтерского баланса составили 126 380 тыс. руб., недостаточность чистых активов составила 673 770 тыс. руб.

На данный момент Учредитель планирует внести вклад в имущество без изменения уставного капитала (добавочный капитал).

Кроме того, подписаны соглашения о продлении сроков возврата займов и процентов по ним до 31.12.2026 г., что исключает риск неплатежеспособности (банкротства).

По итогам реализации выше указанных мер Общество планирует снижение убытка в 2023 г. по сравнению с 2022 годом.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем.

Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующимися. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

15. События после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

12.05.2023 г.



Баймахан А.

Моргунова Т.В.