ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ДОМИНА РУС»
за 2023 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Домина Рус» (далее «Общество») создано с целью получения прибыли от эксплуатации гостиницы Домина Престиж, расположенной по адресу: Российская Федерация, 190000, Санкт-Петербург, ул.Б.Морская, д. 54, лит.А. В гостинице Домина Санкт-Петербург имеется 109 номеров, бар и ресторан.

Общество зарегистрировано 24 апреля 2009 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Санкт-Петербургу (основной государственный регистрационный номер 1097847119303)

Устав Общества утвержден Решением единственного учредителя ООО «Про Капитал Рус» от 13 апреля 2009 года. Новая (действующая в настоящее время) редакция Устава утверждена Решением единственного участника ООО «Про Капитал Рус» от 13.05.2011 г. зарегистрированная 27 мая 2011 года.

Юридический адрес Общества: 190000, Санкт-Петербург, ул. Б. Морская, д. 54, лит. А.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации: серия 78 № 007300632 от 24 апреля 2009 года, ИНН 7840412387, КПП 784001001.

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Домина Рус» принято решение от 14.05.2014 года:

- о принятии в Общество Международной компании «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» (COMBRIMAT LIMITED), зарегистрированного в соответствии с Правилами Зоны Свободной Торговли эмирата «Рас Аль Хайма» 08.02.2012, Регистрационное свидетельство об учреждении международной компании №IC20120132, расположенного по адресу: C/o M/S Уникапитал Мидл Ист FZC, Зона Свободной Торговли «Рас Аль Хайма», п/я 16111, Рас Аль Хайма, Объединенные Арабские Эмираты.

- об увеличении уставного капитала Общества с 10 тыс. рублей до 12 тыс. рублей за счет внесения вклада Международной компанией «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» в уставный капитал Общества в размере 2 000 рублей

- об установлении доли участника Международной компании «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» в размере 16,67% от уставного капитала Общества после увеличении уставного капитала.

Решением внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Домина Рус» от 28.08.2014 принято изменение места нахождения Общества по месту его государственной регистрации.

Юридический адрес Общества: 190000, г. Санкт-Петербург, улица Большая Морская. д.54, Литера А.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации: серия 78 № 009136741 от 05 сентября 2014 года, ИНН 7840412387, КПП 783801001.

По договору купли-продажи доли в уставном капитале от 07 октября 2014 года Общество с ограниченной ответственностью «Про Капитал Рус» продало Международной компании «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» долю в размере 83,33% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Домина Рус».

По договору купли-продажи от 09 октября 2019 года Международная компания «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» продало АО «Преатони Груп СА» свою долю в размере 100% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Домина Рус».

АО «Преатони Груп СА» измененило названия на АО "Преа Свисс Холдинг СА" запись в ЕГРЮЛ от 14 июля 2021г.

По договору купли-продажи от 16 августа 2022 года АО "Преа Свисс Холдинг СА" продало Компании «Синай Фалкон Лимитед» свою долю в размере 100% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Домина Рус». Запись в ЕГРЮЛ от 23 августа 2022г.

Средняя списочная численность персонала Общества по состоянию за 2022 года составила 69 человека. Средняя списочная численность работающих за 2023 составила 72 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. И у него отсутствуют намеренья или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Все суммы указаны в тыс. руб., если не указано иное.

Основным видом деятельности Общества в 2023 году было оказание гостиничных и сопутствующих услуг, (ОКВЭД) 55.10. Для осуществления хозяйственной деятельности Общество имеет следующие лицензии и разрешения:

Лицензия №	Дата выдачи	Срок действия	Орган, выдавший лицензию	Вид деятельности
№ 78РПА0005736 Серия 78 АА №004464	18.06.2014	Срок продлен с 18.06.2020 до 15.05.2023 г.	Комитет по развитию предпринимательства и потребительского рынка	Розничная продажа алкогольной продукции
№ 78РПО00050004	18.05.2023	Срок продлен с 17.05.2023 до 16.05.2028 г.	Комитет по промышленной политике, инновациям и торговли Санкт-Петербурга	Розничная продажа алкогольной, общепит

Полномочия Единоличного исполнительного органа Общества выполняет генеральный директор общества Кузнецова К. Р., назначенная решение единственного участника 20.01.2014 г. В соответствии с Уставом, генеральный директор избирается бессрочно.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют Центрального Банка Российской Федерации.

Курсы ЦБ РФ составили:

Валюта	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Евро	99,1919	75,6563	84,0695
Доллары США	89,6883	70,3375	74,2926

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков как прочие доходы и расходы.

Положительные и отрицательные курсовые разницы и операции по продаже валюты в Отчете о финансовых результатах показываются развернуто.

2.3. *Нематериальные активы*

В составе нематериальных активов Общества отражено исключительное право на объекты интеллектуальной собственности.

Срок полезного использования - 5 лет.

При начислении амортизации НМА применяется линейный метод.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.4. *Основные средства*

В составе основных средств отражаются - машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

Начисление износа (амортизация основных средств) производилось исходя из сроков полезного использования, определенных на основании классификации основных средств по Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. В случае невозможно отнести объект ни к одной амортизационной группе, срок полезного использования определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии ОС к учету.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования
Машины и оборудование	От 3 до 7 лет
Офисное оборудование	От 2 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 7 лет
Прочие виды	От 2 до 7 лет

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и подобные издания учитываются в составе материально-производственных запасов.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.5. *Материально-производственные запасы*

Материально-производственные запасы («МПЗ») оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Списание МПЗ в производство осуществляется по средней (скользящей) оценке.

2.6. *Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства*

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

2.7. *Расходы будущих периодов*

Расходы, понесенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В состав расходов будущих периодов включаются не исключительные лицензии на программные продукты.

Не исключительные права на программные продукты отражаются в балансе в разделе «Прочие оборотные активы».

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок и налога на добавленную стоимость («НДС»).

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в отчетности за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, предусмотренные договором. По результатам ежегодной инвентаризации дебиторской задолженности в составе прочих доходов отражается сумма начисленного по итогам года резерва по сомнительной задолженности, а в составе прочих расходов величина вновь созданного резерва. В бухгалтерской отчетности прочие доходы и прочие расходы по созданию (восстановлению) резерва показываются развернуто.

2.9. Финансовые вложения

Общество отражает в качестве финансовых вложений, денежные средства, предоставленные по договорам процентных займов. В зависимости от сроков погашения денежные средства отражаются в составе либо долгосрочных финансовых вложений (срок погашения более года), либо краткосрочных (срок погашения менее года).

2.10. Признание доходов

Выручка от основной деятельности признается по мере оказания услуг покупателям в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Она отражается в отчетности за вычетом НДС.

Выручка от основной деятельности подразделяется на следующие виды:

- выручка от услуг проживания;
- выручка от услуг питания;
- выручка от прочие услуги (гостиничные);
- выручка от консультационных услуг;
- выручка от предоставления лицензии по сублицензионному договору.

Доходы, отличные от выручки от основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

2.11. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по основной деятельности подразделяется на:

- себестоимость услуг проживания;
- себестоимость услуг питания;
- себестоимость прочих услуг (гостиничные);
- себестоимость прочих расходов;
- себестоимость консультационных услуг.

Расходы на аренду помещения распределяются по подразделениям пропорционально занимаемой площади.

Коммунальные расходы и расходы на использование товарного знака отражаются в отчетности в составе себестоимости без распределения на виды деятельности.

Коммерческими расходами признаются расходы на рекламу, расходы на маркетинг, представительские расходы.

Управленческими расходами признаются общехозяйственные расходы: зарплата общехозяйственного персонала, телефонные и почтовые услуги, консультационные услуги, расходы на командировки, представительские расходы, расходы на управление.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полной сумме в отчетном периоде.

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы.

2.12. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

2.13. Отчет о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 в бухгалтерской отчетности Общество отражает денежные потоки свернуто в разрезе однородных элементов.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

2.14. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по строке 1110 Бухгалтерского баланса Общества отражает исключительное право на объекты интеллектуальной собственности – сайт организации (spb.dominarussia.com). СПИ – 5 лет.

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период:

За 2023 год:

Таблица 1. (тыс. руб.)

2023 год	Итого Нематериальные активы	Сайт
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	**517**	517
Поступили Нематериальные активы	**781**	781
Выбыли Нематериальные активы	-	
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	**1 298**	1 298
	(517)	(517)
Амортизация на начало отчетного периода		
Начислена амортизация	**(143)**	(143)
Выбыла амортизация	-	
Амортизация на конец отчетного периода	**(638)**	(638)
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	-	-
Остаточная стоимость на конец отчетного периода	**638**	638

За 2022 год:

Таблица 2. (тыс. руб.)

2022 год	Итого Нематериальные активы	Сайт
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	**517**	517
Поступили Нематериальные активы	**19**	19
Выбыли Нематериальные активы	-	
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	**517**	517
Амортизация на начало отчетного периода	**(517)**	(517)
Начислена амортизация	-	
Выбыла амортизация	-	
Амортизация на конец отчетного периода	**(517)**	(517)
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	-	-
Остаточная стоимость на конец отчетного периода	**19**	19

3.2. Основные средства

Основные средства Общества отражены по строке 1150 Бухгалтерского баланса. На 31 декабря 2023 г. составляют 14,82% от стоимости всех оборотных активов Общества и составляют 2,83% от стоимости всех активов Общества.

Наличие и движение основных средств за отчетный период:

За 2023 год:

Таблица 3. (тыс. руб.)

2023 год	Итого основные средства	Машины и оборудование (кроме офисного)	Производственный и хозяйственный инвентарь	Офисное оборудование	Другие виды основных средств
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	**8 304**	1 568	4 886	1 430	419
Поступили основные средства	**1 609**	435	605	512	57
Выбыли основные средства			(41)		(43)
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	**9 913**	2 003	5 491	1 943	476
Амортизация на начало отчетного периода	**(6 859)**	(917)	(4 298)	(1 226)	(418)
Начислена амортизация	**(682)**	(198)	(287)	(189)	(8)
Выбыла амортизация					
Амортизация на конец отчетного периода	**(7 542)**	(1 115)	(4 585)	(1 415)	(427)
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	**1 444**	691	475	165	113
Остаточная стоимость на конец отчетного периода	**2 371**	888	906	528	49

За 2022 год:

Таблица 4. (тыс. руб.)

2022 год	Итого основные средства	Машины и оборудование (кроме офисного)	Производственный и хозяйственный инвентарь	Офисное оборудование	Другие виды основных средств
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	**7 979**	1 446	4 683	1 389	461
Поступили основные средства	**408**	164	112		133
Выбыли основные средства	**(84)**		(41)		(43)
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	**8 304**	1 610	4 753	1 389	552
Амортизация на начало отчетного периода	**(6 219)**	(692)	(4 092)	(973)	(461)
Начислена амортизация	**(718)**	(227)	(222)	(250)	(19)
Выбыла амортизация	**79**		36		43
Амортизация на конец отчетного периода	**(6 860)**	(919)	(4 279)	(1 224)	(438)
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	**1 760**	754	590	416	

Остаточная стоимость на конец отчетного периода	**1 444**	691	475	165	113

Таблица 5. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств	5 170	5 415	4 283

Состав и движение незавершенных капитальных вложений приведен в следующей Таблице:

За 2023 год:

Таблица 6. (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022 г.	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	31.12.2023 г.
Машины и оборудование (кроме офисного)		435		(435)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь		605		(605)	-
Офисное оборудование		512		(512)	-
Сооружения		57		(57)	-
Итого незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и пр. основных средств		**1 609**		**(1 609)**	-

За 2022 год:

Таблица 7. (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2021 г.	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	31.12.2022 г.
Машины и оборудование (кроме офисного)		164		(164)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь		112		(112)	-
Офисное оборудование		0		0	-
Сооружения		133		(133)	-
Итого незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и пр. основных средств		**408**		**(408)**	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции не производилось. Уменьшение стоимости основных средств в результате частичной ликвидации не производилось.

Обществом получен в аренду по договору с ООО «Дом на Мойке» здание многофункционального комплекса (гостиницы), расположенное по адресу: Санкт-Петербург, Большая Морская улица, дом 54, литера А, общей площадью 7566,6 кв. м., включая оборудование и инженерные системы.

Информация об арендованных основных средствах представлена в таблице:

Таблица 8. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Здание гостиницы и оборудование	678 350	714 854	751 357

3.3. Финансовые вложения

В состав долгосрочных финансовых вложений включаются выданные займы, срок погашения которых более одного года.

Движение долгосрочных финансовых вложений за отчетный период, отраженных по строке 1170 Бухгалтерского баланса

За 2023 г.:

Таблица 9. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2022 г.	Поступило	Погашено	Реклассификация в долгосрочные	31.12.2023 г.
Выданные займы	6 300	900	-		7 200
Итого Долгосрочные финансовые вложения	**6 300**	**900**	-		**7 200**

3.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражены по строке 1210 Бухгалтерского баланса.

Наличие Запасов по группам отражено в следующей Таблице:

Таблица 10. (тыс. руб.)

Наименование Запасов	31.12.2023	Доля, %	31.12.2022	Доля, %	31.12.2021	Доля, %
Прочие материалы	11 247	63,92%	6 081	49,50%	5489	45,31%
Посуда/столовые приборы	1 984	11,28%	2 622	21,34%	3 649	30,12%
Итого Сырье и Материалы	**13 231**	**75,19%**	**8 703**	**70,85%**	**9 138**	**75,43%**
Продукты	1 780	10,12%	1 631	13,28%	1 183	9,76%
Напитки алкогольные	2 336	13,28%	1 735	14,12%	1 574	12,99%
Напитки безалкогольные	249	1,42%	215	1,75%	163	1,35%
Прочее					57	0,47%
Итого Товары для продажи	**4 365**	**24,81%**	**3 581**	**29,15%**	**2 977**	**24,57%**
Всего Запасов (Отражено по строке 1210 ББ)	**17 597**	100%	**12 284**	100%	**12 116**	100%

Наличие и движение запасов отражено в следующей Таблице:

За 2023 год:

Таблица 11. (тыс. руб.)

Наименование показателя	**Себестоимость**	**Движение за период**		**Себестоимость**
	31.12.2022 г.	**Поступили затраты**	**Выбыли**	**31.12.2023 г.**
Сырье и материалы	8 703	19 047	(14 519)	13 231
Товары для перепродажи	3 581	26 887	(26 103)	4 365

Запасы - всего (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	12 284	273 754	(268 442)	17 596

За 2022 год:

Таблица 12. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Себестоимость	Движение за период		Себестоимость
	31.12.2021 г.	**Поступили затраты**	**Выбыли**	**31.12.2022 г.**
Сырье и материалы	9 138	12 785	(13 220)	8 703
Товары для перепродажи	2 978	22 654	(22 051)	3 581
Затраты в незавершенном производстве	-	170 166	(170 166)	-
Запасы - всего (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	12 115	210 650	(210 481)	12 284

В 2022 и 2023 г. при инвентаризации запасов признаков обесценения выявлено не было. Резерв под обесценение не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

Таблица 13. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 400	1 062	
Краткосрочная дебиторская задолженность	16 376	13 644	5 463
Итого Дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ)	**17 776**	**14 706**	**5 463**

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности представлена в Таблице:

Таблица 14. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 400	1 062	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	**1 400**	**1 062**	-

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности (со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) представлена в Таблице:

Таблица 15. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**1 942**	**3 713**	**1 448**
в том числе:			
Перечислены авансы поставщикам	*1 942*	*3 713*	*1 521*
Резерв по сомнительным долгам			*(73)*
Расчеты с покупателями и заказчиками	**1 251**	**6 989**	**709**
Оказаны услуги, выполнены работы, отгружены товары	*1 251*	*6 989*	*709*
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**1 183**	**2 942**	**3 306**
в том числе:			

Расчеты по налогу на прибыль	*5 747*	*1 975*	-
Расчеты по НДС	*7 178*	-	-
Расчеты по НДФЛ	*2*	*18*	*16*
Расчеты по взносам на заработную плату	-	*0,1*	*0,1*
Расчеты с персоналом	*76*	-	-
Расчеты со страховыми компаниями (ДМС)		*527*	*497*
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	*180*	*5*	*818*
Итого Краткосрочная дебиторская задолженность	**13 644**	**13 644**	**5 463**

Информация о движении резервов по сомнительным долгам приведена в Таблице:

Таблица 16. (тыс. руб.)

Год	Величина резерва на начало отчетного периода	Величина созданного резерва	Величина восстановленного резерва	Величина дебиторской задолженности, списанной за счет резерва	Величина резерва на конец отчетного периода
2021	(108)		-	35	(73)
2022	(73)		-	73	-
2023	-		-	-	-

3.6. Денежные средства

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства Общества. Состав денежных средств представлен в Таблице:

Таблица 17. (тыс. руб.)

Наименование	31.12 2023	31.12 2022	31.12 2021
Касса организации	496	690	607
Расчетные счета	22 657	11 079	5 053
Валютные счета	1 223	958	12
Специальные счета	145	117	102
Переводы в пути	6 65	6 854	10 376
Денежные средства стр.1250 ББ	**30 687**	**19 698**	**16 150**

По строке «Переводы в пути» отражается задолженность банка-эквайринга по расчетам по кредитным картам на конец отчетного периода.

3.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены прочие оборотные активы Общества. В состав прочих оборотных активов включены неисключительные права на использование программного обеспечения.

3.8. Прочие долгосрочные обязательства

По статье 1450 Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская задолженность Общества по выданному собственному векселю.

Таблица 18. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Вексель	8 000	8 000	8 000
Прочие долгосрочные обязательства стр.1450 ББ	**8 000**	**8 000**	**8 000**

3.9. Кредиторская задолженность

По статье 1520 Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества. Расшифровка и структура краткосрочной кредиторской задолженности Общества представлена в таблице

Таблица 19. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	2 866	53 726	70 192
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 264	53 114	57 731
Расчеты по налогам и сборам		645	3 407
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	86 806	12 581	985
Кредиторская задолженность стр.1520	**101 936**	**120 065**	**132 315**

Таблица 20. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО «Дом на Мойке» - расчеты по аренде гостиницы	742	52 400	67 927
в том числе просроченная:		*51 575*	*65 681*
Прочие поставщики и подрядчики		825	2 265
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	**742**	**53 726**	**70 192**

Таблица 21. (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Альберго Екатеринбург ООО		36 870	44 037
Альберго Липецк ООО	7 357	18 488	18 488
Индивидуальное проживание	3 679	2 818	2 194
Прочие	1 031	4 469	4 387
НДС с авансов	(1 420)	(9 531)	(11 375)
Расчеты с покупателями и заказчиками по полученным авансам	**12 264**	**53 114**	**57 731**

3.10. Оценочные обязательства

По статье 1540 Бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства Общества.

Расшифровка оценочных обязательств представлена в Таблице:

За 2023 г.:

Таблица 22. (тыс. руб.)

Наименование показателя	**31.12.2022**	**Признано**	**Погашено**	**Списано как избыточная сумма**	**31.12.2023**
Оценочные обязательства - всего	3 916	3 542	-	(2 837)	4 622
в том числе: Резерв на оплату отпусков	3 916	3 542	-	(2 837)	4 622

За 2022 г.:

Таблица 23. (тыс. руб.)

Наименование показателя	**31.12.2021**	**Признано**	**Погашено**	**Списано как избыточная сумма**	**31.12.2022**
Оценочные обязательства - всего	3 242	2 432	-	(1 936)	3 916
в том числе: Резерв на оплату отпусков	3 242	2 432	-	(1 936)	3 916

3.11. Уставный капитал

На 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества составил 12 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

3.12. Налог на прибыль

По итогам 2023 г. Обществом получена налоговая прибыль в размере 53 734 тыс. рублей. Общество использует льготу по налогу на прибыль в размере 50% согласно НК РФ ст. 283 п.2.1

Таблица 24. (тыс. руб.)

Период	Прибыль/Убыток для налогообложения	ОНА с убытка
2021 год	73 994	14 799
2022 год	(22 809)	(4 562)
2023 год	(26 867)	(5 373)
Итого	**24 318**	**4 864**

ОНА с убытка отражается в бухгалтерском учете Общества, так как Общество оценивает вероятность получения налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, как высокую (п. 14 ПБУ 18/02).

Расшифровка движения налога на прибыль представлена в следующей Таблице:

Таблица 25. (тыс. руб.)

Наименование	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль/Убыток по данным бухгалтерского учета	(39 506)	(36 911)
Условный доход/расход по налогу на прибыль, 20%	(7 901)	(7 382)
Постоянное налоговое обязательство по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(2 137)	(1 674)
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР)	**(5 373)**	**(4 562)**
В том числе:		
Отложенный налоговый актив по резервам на отпуска	*708*	*99*
Отложенный налоговый актив в связи с налоговым убытком	*(6 081)*	*(4 661)*
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 ОФР)	**(5 373)**	**(4 562)**

Расшифровка движения Отложенных налоговых активов за текущий период приведена в следующей Таблице:

За 2023 год:

Таблица 26. (тыс. руб.)

Виды ОНА	31.12.2022 г.	Увеличение	Уменьшение	31.12.2023 г.
Убыток	10 237		(5 373)	4 864
Резервы на отпуска	648			648
Отложенные налоговые активы	**10 886**		**(5 373)**	**5 512**

За 2022 год:

Таблица 27. (тыс. руб.)

Виды ОНА	31.12.2021 г.	Увеличение	Уменьшение	31.12.2022 г.
Убыток	14 799		(4 562)	10 237
Резервы на отпуска	648			648
Отложенные налоговые активы	**15 448**		**(4 562)**	**10 886**

3.13. Выручка, себестоимость, коммерческие и управленческие расходы

Структура выручки (стр.2110 Отчета о финансовых результатах) приведена в Таблице:

Таблица 28. (тыс. руб.)

Выручка	За 2023 год	Уд.вес, %	За 2022 год	Уд.вес, %
Услуги проживания	232 225	76,97%	180 665	75,01%
Услуги питания	64 323	21,32%	54 337	22,56%
Прочие услуги (гостиничные)	2 919	0,97%	2 365	0,98%
Прочие доходы - Сублицензионный договор на товарный знак	1 204	0,40%	3 477	1,44%
Консультационные услуги	1 039	0,34%		
Итого	**301 710**	**100,00%**	**240 844**	**100,00%**

Структура себестоимости (стр.2120 Отчета о финансовых результатах) приведена в Таблице:

Таблица 29. (тыс. руб.)

Себестоимость	За 2023 год	Уд.вес, %	За 2022 год	Уд.вес, %
Услуги проживания	104 552	47,43%	74 517	43,81%
Услуги питания	68 474	31,06%	55 802	32,81%
Прочие услуги (гостиничные)	3 003	1,36%	2 198	1,29%
Консультационные услуги	1 180	0,54%		0,00%
Прочие расходы - Расходы, относящиеся ко всем видам деятельности.	43 231	19,61%	37 583	22,09%
Итого	**220 440**	**100,00%**	**170 100**	**100,00%**
В том числе прочие расходы:				
аренда гостиницы	8 461	19,58%	5 112	13,60%
коммунальные услуги	11 349	26,26%	10 018	26,66%
лицензионный договор на Товарный знак	6 267	14,50%	6 784	18,05%
расходы инженерно-технической службы	11 190	25,89%	11 971	31,85%
прочие расходы	5 954	13,78%	3 698	9,84%
Итого	**43 221**	**100,00%**	**37 583**	**100,00%**

Структура коммерческих расходов (стр.2210 отчета о финансовых результатах) приведена в таблице.

Таблица 30. (тыс. руб.)

Наименование	За 2023 год	Уд.вес, %	За 2022 год	Уд.вес, %
Оплата труда	3 521	47,71%	3 014	59,75%
Страховые взносы	889	12,05%	573	11,36%
Реклама	573	7,76%	647	12,83%
Прочие услуги	2 397	32,48%	810	16,06%
Итого	**7 380**	**100,00%**	**5 044**	**100,00%**

Структура управленческих расходов (стр.2210 отчета о финансовых результатах) приведена в таблице.

Таблица 31. (тыс. руб.)

Наименование	За 2023 год	Уд.вес, %	За 2022 год	Уд.вес, %
Оплата труда	20 420	59,88%	16 437	58,86%

Страховые взносы	4 627	13,57%	3 136	11,23%
Услуги по охране	2 897	8,49%	2 205	7,90%
Программное обеспечение	381	1,12%	365	1,31%
Прочие	5 778	16,94%	5 782	20,71%
Итого	**34 103**	**100,00%**	**27 925**	**100,00%**

Информация о расходах в разрезе элементов затрат:

Таблица 32. (тыс. руб.)

Наименование	**2023 г.**	**2022 г.**
Материальные затраты	40 330	35 224
Расходы на оплату труда	71 068	62 797
Отчисления на социальные нужды	17 436	11 398
Амортизация основных средств	825	719
Прочие затраты	132 264	92 998
Итого расходы по обычным видам деятельности	**261 923**	**203 136**

3.14. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов Общества (стр. 2340 отчета о финансовых результатах) приведена в таблице:

Таблица 33. (тыс. руб.)

Наименование	**За 2023 год**	**Уд.вес, %**	**За 2022 год**	**Уд.вес, %**
Положительные курсовые разницы	581	11,39%	846	21,74%
Восстановление резервов	2 837	55,62%	1 936	49,76%
Излишки при инвентаризации	3	0,06%	4	0,10%
Списание задолженности			80	2,06%
Штрафные санкции	1 660	32,54%	917	23,57%
Прочие	20	0,39%	108	2,78%
Итого	**5 101**	**100,00%**	**3 891**	**100,00%**

Структура прочих расходов Общества (стр. 2350 отчета о финансовых результатах) приведена в таблице.

Таблица 34. (тыс. руб.)

Наименование	**За 2023 год**	**Уд.вес, %**	**За 2022 год**	**Уд.вес, %**
Отрицательные курсовые разницы	975	14,88%	1 081	17,92%
Комиссия банка	864	13,18%	772	12,80%
Эквайринг	2 308	35,22%	1 977	32,78%
Налог на доходы			32	0,53%
Прочие	2 406	36,72%	2 169	35,96%
Итого	**6 553**	**100,00%**	**6 031**	**100,00%**

В соответствии с учетной политикой Общество в Отчете о финансовых результатах курсовую разницу и расходы, связанные с продажей и покупкой валюты, отражает развернуто. Расшифровка курсовых разниц свернуто по видам представлена в следующей Таблице:

Таблица 35. (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 год			За 2022 год		
	Свернуто по видам курсовых разниц	Доход	Расход	Свернуто по видам курсовых разниц	Доход	Расход
Курсовые разницы по расчетам с поставщиками	(143)	50	193	17	332	315
Курсовые разницы по расчетам с покупателями	37	41	4	6	6	-
Курсовые разницы по операциям пересчета валюты на счетах	296	491	195	(258)	508	766
Итого	**190**	**582**	**392**	**(235)**	**846**	**1 081**

3.15. Расшифровки отчета об изменениях капитала

В отчете об изменениях капитала приведена информация о чистых активах Общества по строке 3600. Стоимость чистых активов Общества составляет отрицательную величину 30 782 тыс. руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

К связанным сторонам Общества относятся следующие организации:

Таблица 36. (тыс. руб.)

Наименование организации	Характер отношений	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Наличие операций
Международная компания «КОМБРИМАТ ЛИМИТЕД» ОБЪЕДИНЕННЫЕ АРАБСКИЕ ЭМИРАТЫ	Контроль со стороны аффилированного лица	Материнская компания – 100% с 2014 г. по 09.10.2019 г.	нет
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПРЕАТОНИ ГРУП СА"(Joint Stock Company "Preatoni Group SA") - Швейцария	Контроль со стороны аффилированного лица	Материнская компания – 100% с 09.10.2019 г. по 14.07.2021 г.	нет
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПРЕА СВИСС ХОЛДИНГ СА"(Joint Stock Company "Prea Swiss Holding SA") - Швейцария	Контроль со стороны аффилированного лица	Материнская компания – 100% с 14.07.2021 г. по 16.08.2022 г.	нет
Международная компания «Синай Фалкон Лимитед» ОБЪЕДИНЕННЫЕ АРАБСКИЕ ЭМИРАТЫ	Контроль со стороны аффилированного лица	Материнская компания – 100% с 16.08.2022 г.	нет
ООО «Альберго Липецк»	Общество и другая организация находятся под общим контролем материнской компании АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПРЕАТОНИ ГРУП СА"	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	да
ООО «Альберго Томск»			нет
ООО «Магистраль»			нет
ООО «ЦМТТ»			нет
ООО «Дом на Мойке»	Общество и другая организация контролируются одной и той же группой лиц с общим конечным бенефициаром		да
ООО "Про Капитал Рус"			да
ООО "Про Капитал Сибирь"			да
ООО "Альберго Екатеринбург"			да
DOMINA INTERNATIONAL SA Швейцария DOMINA SRL Италия			да

Конечный бенефициар Общества – Преатони Эрнесто Акилле (Preatoni Ernestj Achille), гражданин Италии.

Стоимостные показатели, сроки и форма расчетов по незаконченным операциям со связанными сторонами:

Таблица 37. (тыс. руб.)

Связанная сторона	Строка бухгалтерского баланса	Наименование договора	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Долгосрочные финансовые вложения			**7 200**	**6 300**	**-**
ООО «Про Капитал Рус» ИНН 7842341653	Выданные займы	Выдан займ	7 200	6 300	-
Краткосрочные финансовые вложения					**4 800**
ООО «Про Капитал Рус» ИНН 7842341653	Выданные займы	Выдан займ			4 800
Дебиторская задолженность			**1 400**	**1 656**	**792**
ООО «Про Капитал Рус» ИНН 7842341653	Расчеты с прочими дебиторами	Задолженность по процентам по займу	1 400	1 062	783
ООО «Дом на Мойке» ИНН 7826131151	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Договор аренды здания гостиницы, расчеты денежными средствами		-	-
ООО «Про Капитал Рус» ИНН 7842341653	Расчеты с покупателями и заказчиками	Договор субаренды помещения			9
DOMINA INTERNATIONAL SA	Расчеты с покупателями и заказчиками	Лицензионный договор на право использования товарного знака, расчеты денежными средствами в валюте		594	-
Прочие долгосрочные обязательства			**(8 000)**	**(8 000)**	**(8 000)**
ООО «Про Капитал Рус» ИНН 7842341653	Прочие расчеты с кредиторами	В счет погашения займа выдан собственный вексель	(8 000)	(8 000)	(8 000)
Кредиторская задолженность			**(93 599)**	**(120 487)**	**(131 124)**
Альберго Липецк ООО ИНН 4823032012	Расчеты с покупателями и заказчиками	Договор оказания консультационных услуг, расчеты денежными средствами	-	(18 487)	(18 487)
Альберго Екатеринбург ООО ИНН 6672252225	Расчеты с покупателями и заказчиками	Договор оказания консультационных услуг, расчеты денежными средствами	(7 357)	(36 870)	(44 037)
ООО «Дом на Мойке» ИНН 7826131151	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Договор аренды здания гостиницы, расчеты денежными средствами	(742)	(52 400)	(67 927)
ООО «Про Капитал Сибирь» ИНН 5404307131	Расчеты с покупателями и заказчиками	Сублицензионный договор на товарный знак	-	(613)	
DOMINA INTERNATIONAL SA	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Лицензионный договор на право использования товарного знака, расчеты денежными средствами в валюте			(673)
DOMINA SRL Италия	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Договор поручение	(85 500)	(12 117)	

Резервы сомнительных долгов по задолженности связанных организаций не создавались.
Просроченная кредиторская задолженность:

Таблица 38. (тыс. руб.)

Связанная сторона	Строка бухгалтерского баланса	Наименование договора	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021 г.
ООО «Дом на Мойке» ИНН 7826131151	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Договор аренды здания гостиницы, расчеты денежными средствами	-	*51 575*	*65 681*

В настоящее время ведутся переговоры о реструктуризации данной задолженности.
Виды и объем операций со связанными сторонами:

Таблица 39. (тыс. руб.)

Связанная сторона	Строка Отчета о финансовых результатах	За 2023 год	За 2022 год
Выручка		**1 234**	**3 507**
ООО «Про Капитал Сибирь» ИНН 5404307131	Предоставление товарного знака по суб./лицензионному договору	1 204	3 477
ООО «Про Капитал Рус» ИНН 7842341653	Договор субаренды помещения	30	30
Себестоимость		**78 267**	**50 284**
ООО «Дом на Мойке» ИНН 7826131151	Аренда гостиницы	72 000	43 500
DOMINA INTERNATIONAL SA	Лицензия на товарный знак	6 267	6 784
Проценты к получению		**338**	**279**
ООО «Про Капитал Рус» ИНН 7842341653	Начислены проценты по займу	338	279

Общество выступает с 2017 года Поручителем за ООО «Дом на Мойке» по Договору поручительства с ООО «Альфа-Банк». Сумма поручительства составляет **826 000 тыс. руб.** Срок договора до 25.01.2028.
По договору поручительства Обществом предоставлены в залог Запасы на сумму **3 122 тыс. руб.**

5. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора и генерального управляющего.

В отчетном периоде основному управленческому персоналу было выплачено:

Таблица 40. (тыс. руб.)

Наименование	за 2023 год	за 2022 год
Заработная плата по окладу, ежегодный оплачиваемый отпуск	5 064	4 202
Премия	1 457	175
Страховые взносы	1 186	686
Подарки	30	
Итого краткосрочные вознаграждения	7 737	**5 063**

Долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.
Общество не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество выступает Поручителем ООО «Дом на Мойке» согласно Договору поручительства с ООО «Альфа-Банк». Информация о поручительстве раскрыта в разделе «Связанные стороны». Иных поручительств Общество не выдавало.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На момент составления отчетности за 2023 год у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты.

8. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В период до даты подписания отчетности руководителем Общества и собственниками не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности (части деятельности) Общества, не осуществлялись мероприятия по выработке единой программы прекращения деятельности (части деятельности) Общества.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Общества считает, что Общество будет продолжать свою деятельность (соблюдение принципа непрерывности деятельности), и не известны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор Кузнецова К.Р.



« 08» февраля 2024