

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

Общество с Ограниченной Ответственностью «Моспромстрой Отель Менеджмент»

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2023г. за 2022г.	398 398	(398) (398)	- -	- -	- -	- -	- -	398 398	(398) (398)
в том числе:											
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2023г. за 2022г.	398 398	(398) (398)	- -	- -	- -	- -	- -	398 398	(398) (398)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	-	-	-
Всего					
в том числе:					
	5121	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	1 770	9 733	-	(9 733)	1 770
	5250	за 2022г.	1 770	1 430 422	-	(1 428 652)	1 770
Проектная документация	5241	за 2023г.	1 177	-	-	-	1 177
	5251	за 2022г.	1 177	-	-	-	1 177
Овоцезрежка ROBOT COUPE CL50 220В с дисками	5242	за 2023г.	-	193	-	(193)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф тепловой ROSATEQ DH2221WIN	5243	за 2023г.	-	289	-	(289)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M8124 cidn A3	5244	за 2023г.	-	587	-	(587)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M3145dlr A4	5245	за 2023г.	-	224	-	(224)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Грязезащитное покрытие TORWELL 19, 5138*2017	5246	за 2023г.	-	147	-	(147)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппаратная платформа UG-D500 UserGate D500	5247	за 2023г.	-	423	-	(423)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система хранения данных HPE R0Q78V_968824/1 MSA 2060	5248	за 2023г.	-	1 882	-	(1 882)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ворота рулонные промышленные утепленные марки AL-120	5249	за 2023г.	-	850	-	(850)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Соковыжималка Vesta CE 2083 L		за 2023г.	-	145	-	(145)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Машина упаковочная напольная вертикальная ARTMECC модель EVOLUTION CL		за 2023г.	-	119	-	(119)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда здания Гостиница Лесная		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	961 065	-	(961 065)	-
Парконавтомат UNOX CHEFTOP MIND.Maps ZERO XEVC-1011-EZRM		за 2023г.	-	636	-	(636)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Плита электрическая четырехконфорочная АТА К7ЕТР10VV		за 2023г.	-	672	-	(672)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф холодильный с глухой дверью POLAIR SM114-G нержавеющей		за 2023г.	-	125	-	(125)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф шоковой заморозки APACH ASH10KLP		за 2023г.	-	308	-	(308)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электромеханический шлагбаум SAME GARD 6500-6,5 м Дюралайт		за 2023г.	-	133	-	(133)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Машина попомоенная Sopas Vispra 35E		за 2023г.	-	141	-	(141)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Машина попомоенная Sopas Abvia 50E с набором		за 2023г.	-	212	-	(212)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

счеток	за 2022г.	за 2023г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2022г.	за 2023г.
Мясорубка APACH AT122UT/ISS полн. унгер 1ф.	-	108	-	(108)	-	-
Велотренажер верхик. CIRCLE FITNESS B6	-	127	-	(127)	-	-
Пресс гидравлический аккумуляторный аксимальный VOLL V-RepPress EH32-2AKKU	-	137	-	(137)	-	-
Система хранения данных HPE R0Q78V_968824.1 MSA 2080	-	1 876	-	(1 876)	-	-
Металлодетектор Паулина-Н3-2	-	398	-	(398)	-	-
Аренда здания Гостиница Суцесвский	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	467 587	-	(467 587)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	6 191	-	6 191	-	-
	-	2 362	-	(2 362)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшения стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 259 658	1 428 652	1 283 519
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	851	851	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	747	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Савшникова Кристина
Александровна
(подпись)
Иванова Олеся
(подпись)

1 марта 2024 г. Представитель по доверенности №77 АД 4746076 от 06.10.2023

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
СИДОРОВА О.П.

Сидорова

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель
Свешникова Кристина
Александровна
(подпись) (цифровая подпись)

1 марта 2024 г. Представитель по Доверенности №77 АД 4748076 от 06.10.2023

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
СИДОРОВА О.П.

O.Sidorova

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	10 331	-	10 331	650 767	(847 765)	-	X.	13 314	-	13 314
	5420	за 2022г.	7 955	-	7 955	192 609	(190 232)	-	X	10 331	-	10 331
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 389	-	1 389	68 069	(68 077)	-		1 362	-	1 362
	5421	за 2022г.	1 387	-	1 387	45 835	(45 833)	-		1 389	-	1 389
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	8 942	-	8 942	96 436	(93 446)	-		11 932	-	11 932
	5423	за 2022г.	6 568	-	6 568	146 773	(144 399)	-		8 942	-	8 942
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель Сершикова Кристина Александровна
 (подпись) (ИОУ) (расшифровка подписи)



1 марта 2024 г. Представитель по доверенности №77 АД 4748076 от 06.10.2023

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
 СИДОРОВА О.П.
Сидорова

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долгосрочную кредиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	236 516	295 141	-	(132 516)	(24 000)	-	-	375 141
	5580	за 2022г.	211 315	132 516	-	(107 315)	-	-	-	236 516
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2023г.	114 033	25 979	-	(114 033)	-	-	-	25 979
	5581	за 2022г.	80 037	114 033	-	(80 037)	-	-	-	114 033
авансы полученные	5582	за 2023г.	18 372	35 769	-	(18 372)	-	-	-	35 769
	5582	за 2022г.	15 723	18 372	-	(15 723)	-	-	-	18 372
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2023г.	112	13 354	-	(112)	-	-	-	13 354
	5583	за 2022г.	11 542	112	-	(11 542)	-	-	-	112
кредиты	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5586	за 2023г.	-	30 039	-	(14)	-	-	-	30 039
	5586	за 2022г.	14	-	-	(14)	-	-	-	-
Задолженность учредителям по выплате дохода	5587	за 2023г.	104 000	180 000	-	-	(24 000)	-	X	270 000
	5587	за 2022г.	104 000	-	-	-	-	-	X	104 000
Итого	5550	за 2023г.	236 516	295 141	-	(132 516)	(24 000)	X	-	375 141
	5570	за 2022г.	211 315	132 516	-	(107 315)	-	X	-	236 516

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5582	-	-	-
прочая задолженность	5583	-	-	-
	5594	-	-	-



 Руководитель Савишкова Кристина Александровна
 (подпись) (ИНН 10-17965-1/0190)
 (подпись) (ИНН 10-17965-1/0190)

1 марта 2024 г. Представитель по доверенности №77 АД 4748076 от 06.10.2023

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
 СИДОРОВА О.П.

Сидорова

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	161 392	288 610
Расходы на оплату труда	5620	203 410	160 761
Отчисления на социальные нужды	5630	62 442	46 954
Амортизация	5640	178 975	5 772
Прочие затраты	5650	287 467	157 081
Итого по элементам	5660	891 686	659 178
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	891 686	659 178

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



Руководитель
Степанникова Кристина
Александровна
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г. Представитель по доверенности №77 АД 4748076 от 06.10.2023

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
Сидорова О.П.
O.P. Sidorova

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 653	19 834	(19 402)	-	9 085
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	6 646	15 318	(14 940)	-	7 024
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	2 007	4 516	(4 462)	-	2 061



Савшникова Кристина
Александровна
(подпись)
(информация подписи)

Руководитель

1 марта 2024 г. Представитель по доверенности №77 АД 4748076 от 06.10.2023

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
СИДОРОВА О.П.

Сидорова

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	42 676 764	37 744 360	48 386 310
Поручительства	5811	42 675 355	37 744 360	48 380 242
Основные средства в залоге	5812	1 408	-	6 068



Руководитель Свешникова Кристина Александровна
 (подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г. Представитель по доверенности №77 АД 4748076 от 06.10.2023

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
 СИДОРОВА О.П.
Сидорова

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Свашникова Кристина
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 марта 2024 г.

Представитель по доверенности №77 АД 4748076 от 06.10.2023

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
СИДОРОВА О.Л.
Сидорова

Пояснения в текстовой форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Деятельность ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент»

ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» (далее - Общество) было учреждено в 2004 году в г. Москва, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 007032299 от 30/07/2004 г. выдано МИ МНС РФ №46 г. Москве, ОГРН 1047796558490

Адрес (место нахождения) в соответствии с сведениями, содержащимися в Едином государственном реестре юридических лиц на дату подписания отчетности: 125196 г. Москва, ул. Лесная д.15

Общество эксплуатирует два гостиничных комплекса по фактическим адресам:

125196 г. Москва, ул. Лесная д.15

129272 г. Москва, ул. Сушевский Вал д.74 (Свидетельство о постановке на учёт обособленного подразделения №32 от 22 февраля 2006 г.)

ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» осуществляет основные виды деятельности:

- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- Деятельность ресторанов и услуг по доставке продуктов питания;
- Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг.

ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» получены следующие лицензии:

- На розничную продажу алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания;

В связи с тем, что обособленное подразделение, расположенное по адресу 129272 г. Москва, ул. Сушевский Вал д.74 не выделено на отдельный баланс и не имеет отдельного расчётного счёта, показатели бухгалтерской отчётности формируются в целом по организации без разбивки на её отдельные подразделения.

В связи с арендой офисных помещений по адресу: 125047 г. Москва, ул 1-я Тверская-Ямская, д.19, Общество зарегистрировало обособленное подразделение (КПП 771045001), от 01.04.2021г.

Среднесписочная численность сотрудников ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» в 2023 году составила 215 человек, в 2022 году 186 человек.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Коллегиальный орган управления – Наблюдательный совет

Общее руководство текущей деятельностью Общества осуществляет управляющая организация ООО «САФМАР Плаза» (ОГРН 1167746672158, ИНН 9710014685) в лице Генерального директора - Амирханова Алихана Хусейновича, действующего на основании Устава и Договора № 09 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 21.12.2022 года. (на основании Решения №1 Единственного участника ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» от 15.12.2022 года).

Согласно решению единственного участника №1 от 15.12.2022г. принято решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества, управляющей организации ООО «САФМАР Плаза» на новый срок с 01.01.2023г. по 31.12.2023г., в лице Генерального директора - Амирханова Алихана Хусейновича. (Договор № 09 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 21.12.2022 года).

Согласно решению единственного участника от 21.11.2023г. принято решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества, управляющей организации ООО «САФМАР Плаза» на новый срок с 01.01.2024г. по 31.12.2026г. включительно, в лице Генерального директора - Амирханова Алихана Хусейновича. (Договор № 09 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 21.12.2023 года).

2. Анализ результатов хозяйственной деятельности за 2023 год

Бухгалтерская отчетность общества составлена в тысячах рублей. По итогам 2023 года в сравнении с 2022 годом произошли следующие изменения результатов хозяйственной деятельности:

В отношении гостиничного комплекса по адресу 125196 г. Москва, ул. Лесная д.15 (Гостиница Лесная Сафмар):

- среднегодовая загрузка гостиничных номеров увеличилась на 25,88%
- среднегодовая стоимость за номер увеличилась на 26,79%%;

В отношении гостиничного комплекса по адресу: 129272 г. Москва, ул. Сущевский Вал д.74 (Гостиница Сущёвский Сафмар):

- среднегодовая загрузка гостиничных номеров увеличилась на 30,61 %;
- среднегодовая стоимость за номер увеличилась на 31,24%;

В свою очередь данные изменения привели в целом по Обществу к увеличению доходов от реализации гостиничных услуг на 157,32 % по сравнению с 2022 годом, что составляет 513 057 тыс. руб.

3. Краткое описание основных положений учетной политики

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля

1998 года, а также действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Основные средства

ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» использует в учете:

- Собственные основные средства, учитываемые на счете 01 субсчет 1 «Основные средства в эксплуатации» с аналитикой по амортизационным группам объектов ОС.

Арендованные основные фонды, учитываемые на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»

Основными средствами признаётся Актив с первоначальной стоимостью от 100 тысяч рублей.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Объекты основных средств подразделяются на амортизируемые и не амортизируемые, а так же движимые и недвижимые.

Стоимость амортизируемых объектов погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств Общества начисляется линейным способом.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

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.

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

Срок полезного использования (далее – СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Актив с первоначальной стоимостью менее 100 тысяч рублей - ниже лимита, сразу списывается в расходы согласно ФСБУ 6/2020.

Авансы, выданные поставщикам по приобретению Основных средств, отражаются по строке 1190 Бухгалтерского Баланса.

Общество ежегодно (на конец отчетного года) пересматривает элементы амортизации (СПИ и Ликвидационную стоимость) и проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение.

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом проведена проверка на обесценение, признаков обесценения не выявлено.

Право пользования активом

Общество в качестве арендатора признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом (ППА) отражается в составе основных средств на 01 сч. согласно ФСБУ 25/2018. Стоимость ППА погашается посредством амортизации в течение срока аренды.

ППА отраженные в отчетности представляют собой арендуемые здания Гостиница Лесная и Гостиница Сушевский.

Поскольку в договорах аренды зданий Гостиниц отсутствует ставка дисконтирования (%), общество принимает ставку привлечения арендатором заемных средств на срок сопоставимый со сроком аренды на основании справочной информации о процентных ставках по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства, доступным на сайте Банка России по адресу: https://cbr.ru/vfs/statistics/pdko/int_rat/loans_nonfin.xlsx

Сумма начисленных процентных расходов по договорам долгосрочной аренды за 2023 год составляет 127 595 329,23 рублей.

Нематериальные активы

К нематериальным активам, отвечающим условиям пункта 4 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» в ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» отнесена стоимость исключительных прав на компьютерные программы ЭВМ/ базы данных.

Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом. Учет амортизационных начислений отражается в бухгалтерском учете на счете 05.

Стоимость Нематериальных активов, таких как компьютерные программы и технологии, которые предоставлены по простой лицензии и права на которые являются неисключительными, учитываются Обществом согласно ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», учитывается как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора. Стоимость неисключительных лицензий также учитывается на забалансовых счетах.

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Бухгалтерского Баланса на 31.12.2023 г. отражены неисключительные права и лицензии на объекты интеллектуальной собственности, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 97 и срок использования которых более 12 месяцев.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. (вступил в силу с составления бухгалтерской отчетности за 2021 г.).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления за исключением налога на добавленную стоимость и иных налогов, подлежащих возмещению.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Ежегодно, на дату годовой инвентаризации отчетного года Общество создаёт комиссию и анализирует запасы на предмет наличия признаков их обесценения (моральное устаревание, полная или частичная потеря первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов), оформляя акт наличия признаков обесценения запасов. Обществом используется компьютерная технология обработки учетной информации о запасах.

При проверке запасов на обесценения по состоянию на 31.12.2023г. признаков обесценения не выявлено. Резерв на снижение стоимости не создавался.

Дебиторская задолженность

Структура и состав стр.1230 «Дебиторская задолженность» (Покупатели и Заказчики) по состоянию на 31.12.2023г.:

Наименование организации	Сумма задолженности, тыс. руб.
МПС-МИР АО	264 879,00
МПС-ФОРЕСТ АО	136 401,00
МПС-ФОРЕСТ АО	87 500,00
МПС-МИР АО	23 997,16
Физические лица	5 149,92
САФМАР ПЛАЗА ООО	5 023,35
ПРОФИ ТУР ООО	3 682,28
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	2 410,57
АЭРОКЛУБ ТУР ООО	2 153,03
БРОНИРОВАНИЕ ГОСТИНИЦ ООО	2 055,98

КОМПАНИЯ БРОНЕВИК ООО	1 966,69
ВАЙТ ТРЕВЕЛ ООО	1 316,65
СОГАЗ АО_Страхование имущества	1 047,11
ДУБЛЬГИС ООО	1 010,35
ЯНДЕКС.ВЕРТИКАЛИ ООО	935,25
ЭЧ А ЭС ООО	777,65
МИОП ООО	775,48
ООО "Текстильный дом"	665,00
ЦЕНТР ЗАНЯТОСТИ НАСЕЛЕНИЯ ГОРОДА МОСКВЫ	466,75
ИМИКС ООО	359,32
ВСК САО_ДМС	266,93
КОМФОРТ БУКИНГ ООО	246,17
СИНТАКС ООО	237,40
КОНТИНЕНТ ЭКСПРЕСС АО	228,80
МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ РОСПРИРОДНАДЗОРА ПО МОСКОВСКОЙ И СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТЯМ	222,44
ФЕСТ ООО	211,80
ТРИ К МЕБЕЛЬ ООО	198,49
АЭРОКЛУБ АО	171,50
СОГАЗ АО_Страхование от перерывов в деятельности	151,03
ТЕКСКЕПРО ООО	148,56
ГОРИЗОНТ ООО	133,50
БИЗНЕС-МОНОЛИТ ООО	127,23
НПО ГЕОМ ООО	90,00
ЭКСПРЕСС ТРЭВЕЛ ООО	83,16
ТЕХНОЛОДЖИ ГРУПП ООО	67,64
ООО Т2 Мобайл	53,48
ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ АО	51,18
ИНГОССТРАХ СПАО_Страхование гражданской ответственности	44,29
СЛАВ ТУР ООО	42,60
ВСК САО_КАСКО	41,39
КОНСИСТ ООО	38,65
ЯНДЕКС ООО	37,06
ДОРМАКАБА ЕВРАЗИЯ ООО	36,90
ЛЮБЯТОВО ООО	32,80
РБТ-СТМ ООО	32,40
ТРЭВЕЛ ЛАЙН СИСТЕМС ООО	30,60
ПФ СКБ КОНТУР АО	30,00
ТРЕЙДКОМ+ ООО	27,74
ООО "ПепсиКо Холдингс" (тара)	25,00
ХБ-ПРО ООО	24,50
ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ ООО	24,01
ЯР ТОРГ ООО	23,00
УК ГЦБИТ ООО	18,24

МАКСИМАЙС ООО	14,96
УРАЛТРУБПРОМ ОАО	13,92
БЕЛМОНТ-БИЗНЕС ИНТЕГРАЦИЯ ООО	11,40
НЦСЭ ХОРЕКАЭКСПЕРТГРУПП ООО	10,00
ЗАРЯДИ ООО	9,49
МОСВОДОКАНАЛ АО	9,31
ВСК САО_ОСАГО	7,49
НДФЛ	7,14
ООО "ПепсиКо Холдингс"	5,00
АПДЖЕТ ТРЭВЕЛ ГРУП ООО	4,84
ЗВУК БИЗНЕС ООО	3,38
КОМПАНИЯ Е27 ООО	2,96
МОСПРИРОДА	2,09
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	2,08
ВСК САО_Страхование гражданской ответственности	2,08
ВСК САО	1,80
ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО	0,50
ТАЙМПЭД ЛТД ООО	0,25
ВСК САО_Страхование лифтов	0,22
ИТОГО:	545 880,08

Резерв по сомнительным долгам формируется Обществом отдельно в отношении конкретного должника, на основании данных бухгалтерского учета, с учетом экспертных оценок в отношении такой задолженности специалистов коммерческого отдела.

По состоянию на 31.12.2023 сомнительная задолженность отсутствует. Резерв не формировался.

Кредиторская задолженность

Структура и состав кредиторской задолженности (Поставщики и Подрядчики) по состоянию 31.12.2023 г.:

Наименование организации	Сумма задолженности, тыс. руб.
Моспромстрой АО	270 000,00
МПС-ФОРЕСТ АО	28 667,96
Расчеты по социальному страхованию	10 635,06
Физические лица авансы полученные	7 674,56
ИНКАМИНГ РАША ООО	3 900,95
АВЗ С-П ООО	3 043,71
Налог на прибыль к уплате в бюджет	2 710,32
БРОНИРОВАНИЕ ГОСТИНИЦ ООО	2 538,12
СИГМА - А.С. ООО ЧОП	2 208,61

СИЛЕКТ ООО	1 760,31
ВИП КОРПОРЕЙТ ТРЕВЕЛ ООО	1 550,41
КОМПАНИЯ МОСКЛИМАТ ООО	1 516,15
АРОСА ООО ОБП 504745001	1 318,01
ХО.РЕ.КА. ООО	1 291,40
7 ХОЛМОВ ООО	1 139,52
ОЛИМП ООО 9715391895	1 137,12
СМАРТ ЭВЕНТ СОЛЮШНС ООО	1 115,58
ЛАВАНДЕРИЯ 2000 ООО	1 013,41
ОТЕЧЕСТВО ООО	966,32
ВСК САО	904,23
ПРАЙД ООО	833,26
САММИТ ООО	770,45
ВЕТЕР ООО	724,22
КОМУС ОБП (500945001)	668,96
ИТС ООО 7733859082	668,66
МИКЕНОПА КОНФЕРЕНС СЕРВИСИЗ ООО	668,24
ДИВО ГРУПП ООО	528,00
СДЭК ДИДЖИТАЛ ООО	520,00
ФУДМАРКЕТ ООО	508,86
Юлиус Майнл Руссланд ООО	501,45
СОПИГ ООО ФИРМА	487,90
МИКЕНОПА ООО	480,83
АМВЭЙ ООО	449,84
ИНКОМ ООО	449,20
БАНГ И БОНСОМЕР ООО	445,53
АССОЦИАЦИЯ ВРАЧЕЙ ГЕМАТОЛОГОВ	444,78
ТУРНЕ-ТРАНС ЭКСПРЕСС ООО	432,00
БЮРО ПУТЕШЕСТВИЙ НА СЕМИ ХОЛМАХ ООО	430,80
МПЗ Богородский ООО	422,18
ИП Крупчанский Адриан Вячеславович	405,50
ТЕХНОЛОДЖИ ГРУПП ООО	399,41
ИП Туманян Артур Арменович	384,22
А-ЛАЙТ ООО	348,35
ПС ТУР ООО	337,41
КЬЮПИТИ КОНСАЛТИНГ ООО	322,52
ДАЙВЕРСИ ООО	316,74
ВАЙТ ТРЕВЕЛ ООО	310,89
ПАРНАС ООО	294,00
Сальмон Хаус ООО	285,93
НЕВЕРОЯТНАЯ КОЛЛЕКЦИЯ ООО	284,50
ПепсиКо Холдингс ООО	273,31
МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ ОБП 771545003	269,91
КОСМО ТРЭВЕЛС ООО	269,43
ЭКОТЕХПРОМ АО	257,92
ИП Звончевская Кристина Дмитриевна	257,58
ЛУРУМ ООО	257,17

ОПТ СЕРВИС ООО	250,03
ВЕСЕЛОЕ ПУТЕШЕСТВИЕ ООО	235,00
ИП Максимович Юлия Ринатовна	233,00
АДИАНТУМ ПЛАНТ ООО	231,86
БОРГЕС ООО	229,58
КУРЬЕР-СЕРВИС ООО	228,26
ВОСТОК-ЗАПАД ООО ОБП 504701001	222,79
СЦТЭ ООО	220,09
ИП Буркова Светлана Сергеевна	217,50
У2 СЕРВИС ООО	205,00
Ильина Наталья Алексеевна ф/л	200,00
ХорекаЭкспресс ООО	193,09
ЮРАЛС КЭПИТАЛ ООО	177,35
ВЕРКОП ТРЕЙД ООО	174,74
КОНСИСТ ООО	174,72
ЛЕОНН ООО	171,95
РЕШЕНИЯ ООО	170,37
ИВЕКСКОН ООО	167,67
КОМФОРТ БУКИНГ ООО	163,02
БАНК КРЕМЛЕВСКИЙ ООО	160,00
ЭФФЕКШН ООО	155,79
ЛАЙН АП ГРУПП ООО	155,52
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	148,31
КЛИН МАСТЕР ООО	146,80
KRAUZEREISEN	143,59
МОНТАЖНЫЕ СИСТЕМЫ АВ ООО	128,95
ФИЛИАЛ КОМПАНИИ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ФОРТГРУП МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД	127,00
ТД "Глобал Фудс ООО	122,12
АСТ-интернэшнл инваэронмэнт ОБП 774950001	117,39
ОСГ РЕКОРДЗ МЕНЕДЖМЕНТ ООО	115,91
Прочие	8 951,64
ИТОГО:	375 140,73

Денежные средства и денежные эквиваленты

В Отчете о движении денежных средств, строка 4129 «Прочие платежи» состоит из следующих сумм:

- НДС оплаченный в бюджеты РФ и НДС оплаченный поставщикам на сумму 96 483,03 тыс. рублей;

В Отчете о движении денежных средств, денежные средства в иностранной валюте отражались в рублях по курсу ЦБ РФ, действующему на даты свершений операций в иностранной валюте.

Краткосрочные финансовые вложения со сроком погашения до 3-х месяцев, такие как депозиты, в кредитных организациях, отражаются в Балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Доходы

Услуги по предоставлению мест для временного проживания в гостиницах и иных средствах размещения облагаются НДС по ставке 0% (пп. 19 п. 1 ст. 164 НК РФ). С 01 июля 2022 года по 30 июня 2027 г. включительно.

Доходом от реализации для целей налогообложения признается выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, выручка от реализации имущества (включая ценные бумаги) и имущественных прав. Способ определения доходов является метод начисления (статья 271, п. 2 ст.249 НК РФ).

Выручка признается ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Структура доходов по видам деятельности:

Вид деятельности, от которого получен доход	Сумма дохода (без НДС), руб. за 2023г.	% от общей суммы дохода за 2023г.
1	2	3
Услуги по размещению в гостинице	1 143 014 212	81,17%
Услуги по организации питания	190 131 602	13,50%
Услуги гостиничные прочие	63 116 605	4,48%
Услуги парковки	7 524 501	0,53%
Субаренда	4 255 548	0,30%
Комиссионное вознаграждение	142 531	0,01%
ИТОГО:	1 408 185 000	100%

Расходы

Структура расходов состоит из расходов на оказание услуг по проживанию, комбинату общественного питания, субаренды помещений и прочих расходов.

Учет затрат на производство (работ, услуг) ведется отдельно по местам возникновения затрат (центрам затрат) и в разрезе по видам затрат.

Производственные расходы отражаются на счете 20 «Основное производство» с открытием к нему соответствующих субсчетов с аналитикой по месту возникновения.

Незавершенное производство на конец отчетного периода не образуется.

Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Аналитический учет ведется по видам затрат и подразделениям.

Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» Аналитический учет ведется по видам затрат и подразделениям.

На предприятии коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания. Отражение представительских расходов в регистрах бухгалтерского учета и учет этих сумм в целях налогообложения осуществляется на основании первичных учетных документов и акта на представительские расходы.

Прочие расходы, не зачисляемые на счета убытков (расходы будущих периодов, а именно затраты на приобретение неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности) учитывались в течение 2023 года на счете 97 по следующей расшифровке на субсчетах:

Расходы будущих периодов	на 01.01.2023 тыс. рублей	на 31.12.2023 тыс. рублей
Расходы будущих периодов (лицензии на право пользования программными продуктами, сертификаты с указанием срока использования)	964	803
ИТОГО:	964	803

Списание этих расходов на себестоимость производится равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Затраты на оплату энергетических ресурсов

Совокупные затраты на использование энергетических ресурсов в 2023 году составили 41 720 тыс. рублей:

Энергетические ресурсы	2023 год тыс. руб.
Электроэнергия	28 182
Отопление	13 539
ИТОГО:	41 720

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку.

Оценка имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования.

Оценка имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде.

Применение других методов оценки, в том числе путем резервирования, допускается в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и нормативными актами органов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

Учет валютных операций

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Учет курсовой разницы, возникающей при операциях с валютными ценностями, отражается в составе прочих доходов и расходов.

Затраты организации на оплату комиссионного вознаграждения банку по продаже валюты учитываются для целей налогообложения как расходы, связанные с получением прочих доходов.

Операции по покупке/продаже иностранной валюты отражаются в бухгалтерском учете составе прочих доходов и расходов как разница между рублевой оценкой купленных/проданных валютных средств по курсу ЦБ РФ на дату купли/продажи и курсом, по которому валюта продавалась банком.

Учет прибыли/убытка от операций купли-продажи валюты развернуто отражаются в ОФР.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсы валют Центрального банка РФ:

на 31.12.2022 г., составили: Доллар США (USD) – 70,3375 руб. и Евро (EUR) –75,6553рублей;

на 31.12.2023 г., составили: Доллар США (USD) – 89,6883 руб. и Евро (EUR) –99,1919рублей.

Изменения в учетной политике

Начиная с 2023 года, Общество ведет бухгалтерский учет в программе 1С:Предприятие 8.3, Бухгалтерия КОРП МСФО.

Процентные расходы по аренде, начиная с отчетности за 2023 год, отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате» (в отчетности за 2022 год отражались по строке 2350 «Прочие расходы») Отчета о финансовых результатах (далее – ОФР).

В связи с чем в ОФР за 2023 год в графе «За январь-декабрь 2022 г» отражены следующие корректировки:

Корректировка в ОФР за 2023г.

Сумма по процентам (аренда) перенесена из строки 2350 «Прочие расходы» в строку 2330 «Проценты к уплате» в сумме 116 772 тыс. руб., для сопоставимости 2022 года и 2023 года.

Код строки	Наименование строки	Показатель графы «За январь-декабрь 2022 г» в ОФР за 2022 год, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Показатель графы «За январь-декабрь 2022 г» в ОФР за 2023 год, тыс. руб.
2330	Проценты к уплате	-	(116 772)	(116 772)
2350	Прочие расходы	(191 082)	116 772	(74 310)

4. Задолженность по налогам и сборам

Задолженность ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» по налогам и сборам по уплате в бюджет по состоянию на 31 декабря 2023 года имеет следующую структуру:

Наименование налога (сбора)	Задолженность на 31.12.2023 , тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость	1
Налог на прибыль	2 710
Налог на имущество	8
ИТОГО:	2 719

Задолженность по налогам на момент сдачи бухгалтерской отчетности погашена в сроки, установленные действующим законодательством.

5. Долгосрочные займы

Долгосрочные займы и кредиты по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023г. в составе долгосрочных обязательств, по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражен полученный в 2020 году на основании

договора №2020/07/16 от 16.07.2020г. беспроцентный заем в размере 12 000 000 руб., выданный на срок до 31.12.2023 и продленный дополнительным соглашением №1 от 22.12.2023 до 31.12.2028г.

6. Краткосрочные займы

В составе Краткосрочных обязательств, по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на конец 2023 года отражены выданные векселя и полученный заем:

Дата Договора	Номер Договора	Номер векселя/ заем полученный	Срок погашения по векселю(по предъявлению, но не ранее)	Сумма, руб.	Финансовые условия
26.09.2016	ПВ/26/09/16	0000001	01.07.2023	15 000 000,00	Беспроцентный
27.09.2016	ПВ/27/09/16	0000002	01.07.2023	15 000 000,00	Беспроцентный
28.09.2016	ПВ/28/09/16	0000003	01.07.2023	15 000 000,00	Беспроцентный
29.09.2016	ПВ/29/09/16	0000004	01.07.2023	15 000 000,00	Беспроцентный
30.09.2016	ПВ/30/09/16	0000005	01.07.2023	15 000 000,00	Беспроцентный
03.10.2016	ПВ/03/10/16	0000006	01.07.2023	15 000 000,00	Беспроцентный
04.10.2016	ПВ/04/10/16	0000007	01.07.2023	15 000 000,00	Беспроцентный
Итого:				105 000 000,00	

7. Прочие доходы и расходы

В течение 2023 года были произведены прочие расходы и отражены прочие доходы:

Прочие доходы и расходы	Прочие доходы за 2023 год	Прочие расходы за 2023 год
	стр. 2340 ОФР тыс.руб.	стр. 2350 ОФР тыс.руб.
1	2	3
КЗ списанная по истечении срока исковой давности	53	
Налоги/Сборы (налог на имущество, квотирование, негативное воздействие на окружающую среду)		(132)
Курсовые разницы	14	(29)
Прочие	315	(5 612)
Банковские комиссии		(11 175)
Итого:	382	(16 948)

8. Имущество за балансом

ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» не сдаёт объекты собственных основных средств в аренду.

В 2023 году была проведена инвентаризация имущества, находящегося за балансом. Общая стоимость арендованного имущества по результатам инвентаризации составляет 1 195 тыс. руб.

В 2023 году по договорам лизинга приобретение основных средств не проводилось.

Информация об условных обязательствах

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023г. Обществом выданы обеспечения по обязательствам третьих лиц в форме поручительства.

Общая сумма поручительств составляет 42 676 764 тыс. рублей, в том числе:

В соответствии с Договором поручительства № 4194-П/16 от 16.03.2017 г., в рамках Кредитного Соглашения № 4194 от 29.12.2016г. между Банком ВТБ (ПАО) и АО "Моспромстрой", объем поручительства, определяемых условиями настоящего договора на 31 декабря 2023 года составляет 5 337 226 008 рублей 32 копеек. Поручительство выдано на срок до 10.02.2029г.

В соответствии с Договором поручительства № 357-13-КР/П15 от 30 июня 2017 г. для обеспечения исполнения обязательств Акционерного общества «Промышленно-финансовая компания» (прежнее наименование - Акционерное общество «Промышленно-финансовая компания» «БИН») перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитному договору № 38-196/15/357-13-КР от 16.12.2013г., объем поручительства, определяемый условиями настоящего договора на 31 декабря 2023 года составляет 175 654 536,03 Евро, что по курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2023 года составляет 17 423 507 172 рублей 43 копеек. Поручительство выдано на срок до 31.12.2024г.

В соответствии с Договором поручительства № 5758-П/10 от 28.12.2022 г. для обеспечения исполнения обязательств ООО «Сафмар Плаза» перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № 5758 от «12» октября 2022 года, объем поручительства, определяемый условиями настоящего договора на 31 декабря 2023 года составляет 19 909 622 127 рублей 61 копеек. Поручительство выдано на срок до 31.12.2030г.

В соответствии с Договором последующего залога доли в уставном капитале № 5758-ДЗД-2 от 30.05.2023 г. для обеспечения исполнения обязательств ООО «Сафмар Плаза» перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № 5758 от «12» октября 2022 года, залог доли определяемый условиями настоящего договора на 31 декабря 2023 года составляет 5 000 000 рублей 00 копеек. Залогом обеспечивается обязательство подлежащее окончательному погашению 31.12.2027г.

В соответствии с Договором залога оборудования № 5758-ДЗО/3 от 30.05.2023 г. для обеспечения исполнения обязательств ООО «Сафмар Плаза» перед Банком ВТБ (ПАО) по Кредитному соглашению № 5758 от «12» октября 2022 года, Залог оборудования, определяемый условиями настоящего договора на 31 декабря 2023 года составляет 1 408 284 рублей 79 копеек. Поручительство выдано на срок до 31.12.2027г.

Общество на текущий момент не ожидает оттока денежных средств по выданным обеспечениям. Общество оценивает риски, связанные с исполнением обязательств по договорам поручительства и залога, как низкие.

На забалансовом счете 009 учитываются, в том числе собственные векселя, выданные АО "САДКО ОТЕЛЬ" в размере 105 млн. рублей (со сроком платежа «по предъявлению, но не ранее 01.07.2023г.»), в связи с привлечением Обществом заемных средств.

9. Изменения в Капитале

Изменений в Уставном капитале в 2023 году не было.

Чистая прибыль ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» за 2023 год составила 302 960 тыс. руб. (стр. 2400 «Отчёт о финансовых результатах» и стр. 3311 Чистая прибыль отчетного года «Отчёт об изменении капитала»).

В 2023 году Общество восстановило дивиденды на сумму 24 000 тыс. рублей в связи с истечением срока исковой давности (Решение от 30.11.2017г., по итогам 9 месяцев 2017г.), а также начислило дивиденды единственному участнику Общества - ПАО «Моспромстрой» на сумму 190 000 тыс. рублей (Решение от 20.11.2023г. по итогам 9 месяцев 2023г.).

В 2023 году выплата дивидендов единственному участнику Общества - АО «Моспромстрой» не производилась.

По состоянию на 31.12.2023г. кредиторская задолженность по выплате дивидендов составляет 270 000 тыс. руб.

Справочно:

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 года составляет 251 151 тыс. руб. (стр. 1370 «Бухгалтерский Баланс» и стр. 3300 «Отчет об изменениях капитала»).

Других изменений в Капитале общества в 2023 году не было.

10. Расчет налога на прибыль

- Величина налога на прибыль, строка 2410 ОФР (единый показатель, включающий в себя текущий налог на прибыль, изменения ОНА и ОНО) за 2023 г. составляет (76 064) тыс. рублей;
- Величина Текущего налога на прибыль за 2023г. строка 2411 ОФР составляет (78 535) тыс. рублей;
- Величина Отложенного налога на прибыль, строка 2412 (общее изменение ОНА и ОНО) составляет 2 470 тыс. рублей;
- Не перенесенный убыток на 31.12.2023г. отсутствует.

11. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2022г. 119 192 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на 31.12.2023г. 256 151 тыс. рублей.

12. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются физические и юридические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность организации.

К информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности относятся данные об операциях между организацией, подготавливающей бухгалтерскую отчетность, и связанным лицом.

- В 2023 году ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» не проводило операции со следующими связанными сторонами – АО «Гостиница Националь», АО «САДКО ОТЕЛЬ», АО «Гостиница Тверская», АО «МПС-СТАР», АО «МПС_ЛЮКС», АО «МПС-ГРАНД».

В 2023 году ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» проводило операции со следующими связанными сторонами входящие в одну группу компаний:

- **АО «Моспромстрой»** является единственным участником ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» с 100% долей в уставном капитале Общества.
Сумма задолженности перед ПАО «Моспромстрой» по выплате дивидендов и прочего дохода на 31.12.2023 г. составляет 270 000 тыс.руб.
В 2023 году выплата дивидендов единственному участнику Общества - АО «Моспромстрой» не производилась.
- **АО «МПС-ФОРЕСТ»:**
 - предоставление здания в аренду (Гостиница Лесная Сафмар). Объем операций за 2023 год составил: по аренде здания 204 231 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2023г. 28 668 тыс. руб.
 - Договор уступки права требования(цессии) № б/н от 11.09.2023, перенос задолженности с WARDSLEY (Кипр) на АО «МПС-Форест» в сумме 87 500 тыс. руб.
- **АО «МПС-МИР»** - предоставление здания в аренду (Гостиница Сущёвский Сафмар). Объем операций за 2023 год составил: по аренде здания 90 748 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. 23 997 тыс. руб.
- **АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ»:**
 - Договор на администрирование и поддержка компьютерных систем. Объем операций за 2023 год составил 2 506 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023г. отсутствует.
 - Договор субаренды помещений. Объем операций за 2023 год составил – 9 857 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023г. отсутствует.
- **ООО Гостиница «Аврора-Люкс»**- договор на организацию и ведение закупок.
Объем операций за 2023 год составил 4 172 тыс. руб. на 31.12.23г. задолженность отсутствует.
- **АО «АКАДЕМИНВЕСТ»:**

- договор на закупку хлебобулочных изделий № MOM-02/20-1 от 10.02.2020г., объем операций в 2023 году составил – 8 тыс. руб., задолженность отсутствует;
- Договор стирки гостиничного белья №0106/MOM от 01.06.2021г. объем операций в 2023 году составил –646 тыс. руб., на 31.12.23 г. задолженность составляет 8 тыс. руб.
- ООО «САФМАР Плаза» - Управляющая организация ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент», в соответствии с Договором №09 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 21.12.2022 года. Объем операций за 2023 год составил – 16 868 тыс. руб. Сумма задолженности на 31.12.2023 г. отсутствует.
 - договор Субаренды помещения. Объем операций за 2023 год составил – 280 тыс. руб. Сумма задолженности на 31.12.2023 г. 23 тыс. руб.
 - Договор по проверке качества оказания услуг Объем операций за 2023 год составил – 45 тыс. руб. На 31.12.23 г. задолженность отсутствует.

Заёмные обязательства на сумму 117 000 000,00 рублей (66сч):

- АО «Садко-Отель», договоры купли-продажи собственных простых беспроцентных векселей Общества от 26.09.2016 (7 шт., номинал каждого векселя – 15 000 тыс. руб.) на общую сумму 105 000 тыс. руб., со сроком платежа «по предъявлении, но не ранее 01.07.2023»;
- ООО «Гостиница «Аврора-Люкс», договор займа № 2020/07/16 от 16.07.2020, срок предоставления заемных средств – не позднее 31.12.2028г., сумма долга – 12 000 тыс. руб.;

Предоставленные займы (76сч):

- АО «МПС-Форест», договор беспроцентного займа № MOM 21/2/09-17 от 21.09.2017г. на общую сумму 26 897 тыс. руб. со сроком погашения не позднее 31.12.2028г.;
- АО «МПС-Форест», договор беспроцентного займа от 25.08.2023г. на общую сумму 20 000 тыс. руб. со сроком погашения не позднее 28.08.2024г.;
- АО «МПС-Форест», договор беспроцентного займа № б/н от 20.09.2023г. на общую сумму 89 504 тыс. руб. со сроком погашения не позднее 31.12.2027г.;
- АО «МПС-Мир» договор беспроцентного займа № MOM 21/09-17 от 21.09.2017г. на общую сумму 90 483 тыс. руб. со сроком погашения не позднее 31.12.2028г.;
- АО «МПС-Мир» договор беспроцентного займа № б/н от 23.12.2021г. на общую сумму 43 156 тыс. руб. со сроком погашения не позднее 31.12.2028г.;
- АО «МПС-Мир» договор беспроцентного займа от 18.08.2023г. на общую сумму 55 000 тыс. руб. со сроком погашения не позднее 31.12.2028г.;
- АО «МПС-Мир» договор беспроцентного займа № б/н от 20.09.2023г. на общую сумму 76 240 тыс. руб. со сроком погашения не позднее 31.12.2027г.;
- ООО «Сафмар Плаза» договор беспроцентного займа от 22.12.2022г. на общую сумму 5 000 тыс. руб. со сроком погашения не позднее 31.12.2027г.;

Члены наблюдательного совета Общества:

Состав Наблюдательного Совета Общества, избранного Решением Единственного участника ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» от 20.08.2021 года, начиная с 20.08.2021г. на 3 года:

1. Амирханов Алихан Хусейнович;
2. Левкин Дмитрий Иванович;
3. Свешникова Кристина Александровна.

Бенефициарные владельцы Общества:

В соответствии с требованиями, предусмотренными Федеральным законом от 07.08.2001 №115-ФЗ "О противодействии легализации отмыванию доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма" далее, Общество располагает сведениями о своих бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем Общества является: гражданин Российской Федерации Гучериев Саит-Салам Сафарбекович, ИНН 502407893027.

Вознаграждения членам Наблюдательного совета

В 2023 году Общество не выплачивало вознаграждения членам Наблюдательного Совета.

Общество в 2023 году не предоставляло членам Наблюдательного Совета займы денежные средства.

Основной управленческий персонал Общества

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации ООО «САФМАР Плаза» в лице генерального директора Амирханова А.Х.

Вознаграждение управляющей организации за 2023 год составило 16 868 тыс. руб., в том числе НДС 2 811 тыс. руб.

Иной основной управленческий персонал в Обществе отсутствует.

Непрерывность деятельности

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, приводит к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, что подтверждается отличными финансовыми показателями за 2023 год, и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Учитывая положительные изменения в динамике бизнеса, руководство ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» выражает уверенность в том, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

13. Информация о событиях после отчетной даты.

Информация о событиях после отчетной даты, отсутствует.

14. Финансовый результат за отчетный год

Финансовый результат ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» за 2023год :

- Общая выручка от реализации товаров, работ и услуг 1 408 185 тыс. рублей.
- Прибыль от продаж 516 499 тыс. рублей.
- Прибыль до налогообложения 379 024 тыс. рублей.
- Чистая прибыль 302 960 тыс. рублей.

Руководитель



Свешникова Кристина Александровна
(расшифровка подписи)

Представитель по доверенности
№77 АД 4748076 от 06.10.2023

01 марта 2024 г.