

ПОЯСНЕНИЯ
*к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ГК «ДРУЖБА»
за 2023 год*

г. Выборг

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности АО «ГК "Дружба" (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество Гостиничный комплекс "Дружба".

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «ГК "Дружба"».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 188800, Ленинградская область, г. Выборг, ул. Железнодорожная;

Почтовый адрес: 188800, Ленинградская область, г. Выборг, ул. Железнодорожная;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 188800, Ленинградская область, г. Выборг, ул. Железнодорожная д.5;

Телефон: (81378) 3-32-78, 2-26-95. 22-103;

Адрес страницы в сети интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=14597>;

<http://eminent-spb.ru/eminent/pages/print/?action=view&id=983>.

Сведения об образовании юридического лица:

Открытое акционерное общество «Гостиничный Комплекс «ДРУЖБА» (далее – ОАО «ГК «ДРУЖБА», Общество) зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Выборгского района Ленинградской области № 1322 от 09.12.1992 года как акционерное общество открытого типа «Гостиничный комплекс «Дружба»; в соответствии с требованиями статьи 6 Федерального закона Российской Федерации «О введении в действие части первой Гражданского Кодекса Российской Федерации» и статьи 94 Федерального закона Российской Федерации «Об акционерных обществах» Открытое акционерное общество «Гостиничный Комплекс «ДРУЖБА» зарегистрировано и внесено в реестр под № 01/03813 13 августа 1997 года Выборгским территориальным отделением Учреждения Юстиции – Ленинградской областной регистрационной палаты, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации на бланке серии ЛО-002 № 16239; в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц 21 октября 2002 года Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Выборгскому району Ленинградской области внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1024700876420, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, на бланке серии 47 № 001308582; в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц 27 июля 2023 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по Ленинградской области внесена запись о смене организационно-правовой формы юридического лица, Акционерное общество «Гостиничный Комплекс «ДРУЖБА» (далее –АО «ГК «ДРУЖБА»). По действующему законодательству Российской Федерации Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет.

Основной государственный регистрационный номер 1024700876420

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4704007970

Код причины постановки на учет (КПП): 470401001

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.21	На 31.12.22	На 31.12.23
40 чел	41 чел.	45 чел.

Акционерный капитал

По состоянию на 31.12.2023 года – Уставной капитал акционерного общества «Гостиничный Комплекс «ДРУЖБА» составляет – 11 725 (одиннадцать тысяч семьсот двадцать пять) рублей и по количеству размещения акций имеет 293 125 штук обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 0,04 рублей каждая.

Общее количество акционеров: 331 лицевых счета, из них:

- физических лиц: 325 человек (325 счетов);
- юридических лиц – 4 (четыре) лицевых счетов.

Акционеры – юридические лица:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Меридиан»: 58 625 акций (20% от уставного капитала Общества).
2. Общество с ограниченной ответственностью «Независимый экспертно-правовой центр «Кузнецкий мост»»: 3 743 акции (1,28 % от уставного капитала Общества).
3. Публичное акционерное общество «Инвестиционно-финансовая компания «Инфраструктура»»: 1000 акций (0,34 % от уставного капитала Общества).
4. Акционерное общество «РУСАЛКА»: 10 акций (0,003 % от уставного капитала Общества).

Акционеры, которые владеют 5% и более голосующих акций:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Меридиан»: 58 625 акций (20 % от уставного капитала Общества).
2. Петрова Марина Витальевна: 170 729 акций (58,25 % от уставного капитала Общества).

Едиличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В соответствии с п. 13.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе, с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 18.2 Устава АО «ГК «ДРУЖБА». Кошелев Дмитрий Вячеславович избран Генеральным директором Общества решением заседания Совета директоров акционерного общества «Гостиничный Комплекс «ДРУЖБА», протокол №2/2022 от 03 марта 2022 года сроком на 1 (один) год с 07 марта 2022 года по 06 марта 2023 года, протокол №2/2023 от 03 марта 2023 года сроком на 1 (один) год с 07 марта 2023 года по 06 марта 2024 года, протокол №2/2024 от 04 марта 2024 года сроком на 1 (один) год с 07 марта 2024 года по 06 марта 2025 года.

2. Учетная политика

Учетная политика на 2023 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утверждена приказом генерального директора Общества №25 от 30.12.2021 года.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного общества «ГК «ДРУЖБА» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «ГК «ДРУЖБА» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «ГК «ДРУЖБА» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете
- программный продукт 1С «Зарплата» для отражения зарплатных операций в бухгалтерском учете

Нематериальные активы

В соответствии с пунктами 6,7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого полезного срока использования.

Основные средства

Для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020.

Для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среднюю эксплуатацию активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Общество в конце каждого отчетного года проводит проверку элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об

изменении соответствующих элементов амортизации. В случае если параметры использования ОС не изменились или изменились незначительно, то срок полезного использования не меняется.

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

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

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости (объекта, объектов основных средств по группе, всех объектов основных средств).

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Учет арендных отношений

Для учета арендных отношений Общество применяло ФСБУ 25/2018 2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Учет при получении имущества в аренду.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности 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 представляются в отчетности как долгосрочные.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- Займы, предоставленные другим организациям;
- Депозитные вклады в кредитные организации.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

- **Материалы**

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АО «ГК «ДРУЖБА» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Займы и кредиты

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу применяемому при упрощенной системе налогообложения

Объект налогообложения «доходы минус расходы».

Учет доходов и расходов для целей исчисления налоговой базы по налогу осуществляется в книге учета доходов и расходов организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма и порядок заполнения утверждена Минфином РФ.

Признание доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- 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.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Признание расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора АО «ГК «ДРУЖБА».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы														
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Выбыло объектов		Переоценка	

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	55 500	(22 925)	6 838	(6 015)	6 015	(7 436)	-	-	-	56 324	(24 347)
	5210	за 2022г.	45 928	(16 586)	9 573	-	-	(6 339)	-	-	-	55 500	(22 925)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	18 047	(7 446)	-	-	-	(258)	-	-	-	18 047	(7 704)
	5211	за 2022г.	18 047	(7 189)	-	-	-	(257)	-	-	-	18 047	(7 446)
Сооружения	5202	за 2023г.	5 028	(2 877)	-	-	-	(334)	-	-	-	5 028	(3 212)
	5212	за 2022г.	5 028	(2 550)	-	-	-	(327)	-	-	-	5 028	(2 877)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	19 079	(6 595)	740	-	-	(1 420)	-	-	-	19 819	(8 015)
	5213	за 2022г.	17 785	(5 477)	1 295	-	-	(1 118)	-	-	-	19 079	(6 595)
Земельные участки	5204	за 2023г.	985	-	-	-	-	-	-	-	-	985	-
	5214	за 2022г.	985	-	-	-	-	-	-	-	-	985	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	317	(290)	-	-	-	(14)	-	-	-	317	(304)
	5215	за 2022г.	317	(277)	-	-	-	(14)	-	-	-	317	(290)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	798	(465)	-	-	-	(122)	-	-	-	798	(586)
	5216	за 2022г.	798	(343)	-	-	-	(122)	-	-	-	798	(465)
Транспортные средства	5207	за 2023г.	2 000	(1 000)	-	-	-	(250)	-	-	-	2 000	(1 250)
	5217	за 2022г.	2 000	(750)	-	-	-	(250)	-	-	-	2 000	(1 000)
ППА	5208	за 2023г.	9 245	(4 251)	6 099	(6 015)	6 015	(5 039)	-	-	-	9 329	(3 275)
	5218	за 2022г.	967	-	8 278	-	-	(4 251)	-	-	-	9 245	(4 251)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	

						увеличен а СТОИМОСТЬ	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	6 838	-	(6 838)	-
	5250	за 2022г.	-	9 573	-	(9 573)	-
в том числе: Сушильная машина Imesa ES 14	5241	за 2023г.	-	600	-	(600)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда помещений №41, 42, 26 (100,5 кв.м.) 10/23-07/25	5242	за 2023г.	-	1 351	-	(1 351)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Видеорегистратор trassir duostation AnyIP 32	5243	за 2023г.	-	139	-	(139)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда помещений №40, 57-66, 72 (220,3 кв.м.) 11/23-08/25	5244	за 2023г.	-	2 849	-	(2 849)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда сооружения дорожного транспорта -платной парковки 11/23-08/25	5245	за 2023г.	-	1 899	-	(1 899)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда помещений №40, 57-66, 72 (220,3 кв.м.) 01/22-10/23	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	3 029	-	(3 029)	-
Аренда сооружения дорожного транспорта -платной парковки 01/22-10/23	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	2 019	-	(2 019)	-
Аренда помещений №12, 14 (173,7 кв.м.) 04/22-01/24	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	3 230	-	(3 230)	-
Сушильная машина Imesa ES 18 RE	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	500	-	(500)	-
Компрессор JT170G-KYE DAIKIN		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	221	-	(221)	-
Сплит-система LS-HE48UVA4/LZ-B4UB		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	260	-	(260)	-
Насос SAER IR 65-200A		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	194	-	(194)	-
Мотобуксировщик Бурлак-М2 ТАЁЖНИК		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	120	-	(120)	-

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:	5261	-	-
Уменьшение 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	6 054	4 994	967
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	985	985	985
	5288	-	-	-

Элементы амортизации объектов ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) проверены на соответствие условиям использования объектов ОС на 31.12.2023 г. Необходимости изменения элементов амортизации не выявлено.

По состоянию на 31.12.2023 проведена проверка объектов ОС на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаков обесценения активов не выявлено.

Капитальные вложения (статья 1160 Баланса) отсутствуют.

В 2023 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса) в 2023 году в АО «ГК «ДРУЖБА» не осуществлялось.

Дочерних обществ АО «ГК «ДРУЖБА» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2023 году АО «ГК «ДРУЖБА» не предоставляло займы другим организациям.

Вкладов по договорам простого товарищества АО «ГК «ДРУЖБА» не имеет.

Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	9 800	-	223 191	224 185	-	-	-	8 806	-
	5315	за 2022г.	14 300	-	270 050	274 550	-	-	-	9 800	-
в том числе: Депозиты											
	5306	за 2023г.	9 800	-	223 191	224 185	-	-	-	8 806	-
	5316	за 2022г.	14 300	-	270 050	274 550	-	-	-	9 800	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	9 800	-	223 191	224 185	-	-	-	8 806	-
	5310	за 2022г.	14 300	-	270 050	274 550	-	-	-	9 800	-

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса) отсутствуют.

Запасы (Строка 1 210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса), (статья 1260 Баланса):

Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	959	-	959	101 169	(101 313)	-	-	X	815	-	815
	5420	за 2022г.	1 655	-	1 655	111 594	(112 290)	-	-	X	959	-	959
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	919	-	919	10 701	(163)	-	-	(10 687)	770	-	770
	5421	за 2022г.	1 628	-	1 628	17 951	(211)	-	-	(18 450)	919	-	919
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	40	-	40	130	(125)	-	-	-	45	-	45
	5423	за 2022г.	26	-	26	123	(109)	-	-	-	40	-	40
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	90 338	(101 025)	-	-	10 687	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	93 520	(111 970)	-	-	18 450	-	-	-
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	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков:

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 476	(11)	1 197	(17)
	5530	за 2022г.	5 350	(2 369)	1 476	(11)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	596	(11)	551	(17)
	5531	за 2022г.	340	-	596	(11)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	733	-	433	-
	5532	за 2022г.	1 251	-	733	-
Прочая	5513	за 2023г.	147	-	213	-

	5533	за 2022г.	3 759	(2 369)	147	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 476	(11)	1 201	(17)
	5520	за 2022г.	5 350	(2 369)	1 476	(11)

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	(17)	-	(11)	-	(2 369)	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(17)	-	(11)	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	(2 369)	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 422 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 76 тыс. руб.;
- расчетный счет 288 тыс. руб.;
- денежные средства в пути 58 тыс. руб.;

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал АО «ГК «ДРУЖБА» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:

Размер уставного капитала: 11 725 (одиннадцать тысяч семьсот двадцать пять) рублей

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции: общий объем: 293 125 штук;

Обыкновенные акции: общий объем: 11,725 тыс. руб.

Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются.

Акционеры	Обыкновенные акции
-----------	--------------------

	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)
Юридические лица, всего:	63 378	2 535,12
ООО «Меридиан»	58 625	2 345,00
ООО «Независимый экспертно-правовой центр «Кузнецкий мост»	3 743	149,72
О «ИФК «Инфраструктура»	1 000	40,00
«Русалка»	10	0,40
Физические лица, всего:	229 747	9 189,88
Петрова М.В.	170 729	6 829,16
Физические лица (324 человек) владеющие менее 5% акций	59 018	2 360,72
ИТОГО:	293 125	11 725,00

Уставный капитал АО «ГК «ДРУЖБА» оплачен полностью.

Распределение прибыли

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал	12	12
Резервный капитал	4	4
Добавочный капитал	17 626	17 626
Прибыль (убыток) прошлых лет	16 609	23 343
Прибыль (убыток) отчетного года	(4 872)	(6 734)
Итого капитал до распределения прибыли:	29 379	34 251
Направления распределения прибыли отчетного года		
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда	-	-
Прибыль, направленная на формирование специального фонда акционирования работников Общества (если его образование предусмотрено учредительными документами)	-	-
Прибыль, направленная на дивиденды	-	-

Итоги распределения прибыли отчетного года	-	-
Капитал после распределения прибыли		
Уставный капитал	12	12
Резервный капитал	4	4
Добавочный капитал	17 626	17 626
Прибыль (убыток) прошлых лет	16 609	23 343
Прибыль (убыток) отчетного года	(4 872)	(6 734)
Итого капитал после распределения прибыли:	29 379	34 251
Уменьшение капитала после распределения прибыли отчетного года		
Прирост (уменьшение) капитала в части нераспределенной прибыли (убытка) отчетного года	(4 872)	(6 734)

Убыток отчетного периода составил 4 872 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании акционеров АО «ГК «ДРУЖБА».

Прочие обязательства (Строка 1450 Баланса):

Долгосрочная задолженность по арендным обязательствам на конец 2023 года составила 2 354 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	159	2 354
	5571	за 2022г.	433	159
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-
	5572	за 2022г.	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-
	5573	за 2022г.	-	-
прочая	5554	за 2023г.	159	2 354
	5574	за 2022г.	433	159

	5555	за 2023г.	-	-
	5575	за 2022г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	10 282	10 622
	5580	за 2022г.	7 445	10 282
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 459	2 649
	5581	за 2022г.	3 887	1 459
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 232	1 447
	5582	за 2022г.	861	1 232
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 027	1 360
	5583	за 2022г.	1 075	1 027
кредиты	5564	за 2023г.	-	-
	5584	за 2022г.	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-
	5585	за 2022г.	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 917	1 802
	5586	за 2022г.	1 088	1 917
арендные обязательства	5567	за 2023г.	4 647	3 361
	5587	за 2022г.	534	4 647
Итого	5550	за 2023г.	10 441	12 976
	5570	за 2022г.	7 878	10 441

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов:

Задолженности АО «ГК «ДРУЖБА» перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2023 года нет.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	933	2 189	(1 934)	(307)	882

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка: 110 063 тыс. руб.

Состав доходов	2023 год	2022 год
Проживание в гостинице	103 275	102 690
Деятельность по сдаче в аренду собственных помещений	604	597
Услуги автостоянки	2 811	2 733
Услуги сауны	1 061	861
Услуги прачечной	1 161	933
Прочие услуги	1 151	906
ИТОГО:	110 063	108 720

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость услуг проживания в гостинице АО «ГК «ДРУЖБА» 100 791 тыс. руб.:

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	10 845	18 526
Расходы на оплату труда	5620	29 530	24 666
Отчисления на социальные нужды	5630	6 186	5 106
Амортизация	5640	7 436	6 339
Прочие затраты	5650	58 552	58 214
Итого по элементам	5660	112 549	112 851
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	124	109
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	112 673	112 960

Убыток от продаж отчетного периода: (2 610) тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов 1 089 тыс. руб.:

Прочие доходы	2023 год	2022 год
----------------------	-----------------	-----------------

	сумма, тыс.руб.	сумма, тыс.руб.
Проценты к получению, в том числе:	624	1 066
- проценты по договорам банковского счета	624	1 066
Доходы от участия в других организациях		
Прочие доходы, в том числе:	465	275
- Оценочные обязательства по оплате труда	307	39
- Прочие внереализационные доходы (расходы)	131	176
ИТОГО	1 089	1 341

Состав прочих расходов 2 200 тыс. руб.:

Прочие расходы	2023 год	2022 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате, в том числе:	391	600
- проценты, начисленные по арендному обязательству	391	600
Прочие расходы, в том числе:	1 889	2 100
Премии к значимым датам	442	
резерв по сомнительным долгам	16	41
расходы на оплату услуг кредитных организаций	1 289	1 135
штрафы, пени, неустойки	5	20
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		25
прочие расходы	57	879
ИТОГО	2 200	2 700

Убыток до налогообложения 3 721 тыс. руб.

Налог на прибыль (Строка 2410 Ф№2):

Начислен налог при применении упрощенной системы налогообложения (доходы минус расходы 5%)

(1 151) тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (Строка 2400 Ф№2):

Убыток 2023 года 4 872 тыс. руб.

Сведения об акциях:

Базовый убыток на акцию за 2023 год составил 16,62 руб., базовый убыток на акцию за 2022 год составил 22,97 руб.

АО «ГК «ДРУЖБА» не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. АО «ГК «ДРУЖБА» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО «ГК «ДРУЖБА» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто за исключением случаев, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, в отчете о движении денежных средств свернуто отражены денежные потоки по размещению и возврату краткосрочных депозитов.

Сумм денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

6. Судебные дела

На 31.12.2023 года Общество не имеет неоконченных судебных дел.

7. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами. Состояние взаиморасчетов со связанными сторонами на конец отчетного периода:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Примечание
Петрова М.В. ИНН 470408696206	Акционер	58,25 % от уставного капитала Общества

ООО «Меридиан»	Акционер	20 % от уставного капитала Общества
Кошелев Д.В. ИНН 470400366502	Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган организации. Основной управленческий персонал
ООО «Восток» ИНН 7814138628	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний. Петрова М.В. 100%
ООО «Приоритет Сервис» ИНН 4704077857	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний. Кошелев Д.В. ЕИО Кошелев Д.В. 100%
ООО "Теплоэнерго-инвест" ИНН 4704055564	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний. Кошелев Д.В. 75%
ООО "УК "РАССВЕТ" ИНН 4704103923	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний. Кошелев Д.В. 100%
ООО "КОМФОРТ" ИНН 4704084942	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний. Кошелев Д.В. 100%
ООО "ПТБ "ГРАНД-ВЫБОРГ" ИНН 4704103352	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний. Кошелев Д.В. 60%
ООО "СИРИУС" ИНН 4704102630	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний. Кошелев Д.В. ЕИО Петрова М.В. 50%
ООО "ТРАНСЛАЙН" ИНН 4704060194	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний. Петрова М.В. 20%
ООО "ДСК "ВЫБОРГ" ИНН 4704106642	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний. Петрова М.В. 20%
ООО "ВЕСТА" ИНН 4704062561	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний. Петрова М.В. 26%
ООО "УК "ДОМОВОЙ" ИНН 4704106635	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний. Петрова М.В. 20%
ООО "СФЕРА" ИНН 4704039731	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний. Петрова М.В. 100%
ООО "ЧЕМПИОН" ИНН 4704050171	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний. Петрова М.В. 37,5%
ООО "АРКТУР" ИНН 4704102662	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний. Петрова М.В. 100%
ООО "АЛИОТ" ИНН 4704102655	Связанность по иным основаниям	Принадлежность к группе компаний. Петрова М.В. 50%
Петров В.А. ИНН 470416348308	Председатель совета директоров	Член коллегиального исполнительного органа
Члены Совета директоров	Информация раскрыта в разделе 9	

Операции со связанными сторонами в 2023 году

Наименование (ФИО) ИНН	Виды операций, проводимых в отчетном периоде	Объем операций за отчетный период в абсолютном выражении (тыс. руб.)	Сумма задолженности на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Форма расчетов
Кошелев Д.В. ИНН 470400366502	Выплата заработной платы	раскрыто в разделе 8	-	безналичная
ООО «Восток» ИНН 7814138628	Агентский договор на коммунальные услуги, агентские услуги оказанные	18	-	безналичная
	Услуги прачечной оказанные	144	-	
	Полученные услуги по питанию проживающих	31 040	1 369	
	Полученные услуги питания на мероприятиях	661	-	
	Аренда помещений	5 580	480	
ООО «Приоритет Сервис» ИНН 4704077857	ТО оборудования и технических средств охраны	14	-	безналичная
ООО «ОП «Приоритет» ИНН 4704047884	Охранные услуги	78	7	безналичная
ООО "Теплоэнерго-инвест" ИНН 4704055564	Обслуживание КУУТЭ	69	2	безналичная
Петров В.А. ИНН 470416348308	Вознаграждение председателю советов директоров	раскрыто в разделе 8	52	безналичная

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

На 31 декабря 2023 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданка РФ:

Обязательная информация		Дополнительная информация
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)	
Петрова М.В.	58,25%	Операций с конечным контролирующим бенефициаром не проводилось

8. Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор и председатель совета директоров.

Основной управленческий персонал	Сумма в тыс. рублей за отчетный период
<u>Краткосрочные вознаграждения</u> - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	Начислено основному управленческому персоналу в 2023 году: Итого 1 385 тыс. руб.: Генеральному директору 665 тыс. руб. Председателю совета директоров 720 тыс. руб. В т.ч. НДФЛ 178 тыс. руб. Страховые взносы: 266 тыс. руб. Иных выплат нет
<u>Долгосрочные вознаграждения</u> - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.	Выплат нет

9. Аффилированные лица (на 31.12.2023 г.)

1. Петрова Марина Витальевна – Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.
2. Кошелев Дмитрий Вячеславович - Член Совета директоров АО «ГК «ДРУЖБА» (Решение годового общего собрания акционеров Акционерного общества «Гостиничный Комплекс «ДРУЖБА» от 26 июня 2023 года (Протокол, составленный 26 июня 2023 года), Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «ГК «ДРУЖБА» - Генерального директора (протокол заседания Совета директоров АО «ГК «ДРУЖБА» № 2/2023 от 03 марта 2023 года).
3. Филиппова Елена Анатольевна - Член Совета директоров АО «ГК «ДРУЖБА» (Решение годового общего собрания акционеров Акционерного общества «Гостиничный Комплекс «ДРУЖБА» от 26 июня 2023 года (Протокол, составленный 26 июня 2023 года).
4. Воронович Анна Эдуардовна - Член Совета директоров АО «ГК «ДРУЖБА» (Решение годового общего собрания акционеров Акционерного общества «Гостиничный Комплекс «ДРУЖБА» от 26 июня 2023 года (Протокол, составленный 26 июня 2023 года).

5. Петров Виталий Александрович - Член Совета директоров АО «ГК «ДРУЖБА» (Решение годового общего собрания акционеров Акционерного общества «Гостиничный Комплекс «ДРУЖБА» от 26 июня 2023 года (Протокол, составленный 26 июня 2023 года).

6. Петров Сергей Александрович - Член Совета директоров АО «ГК «ДРУЖБА» (Решение годового общего собрания акционеров Акционерного общества «Гостиничный Комплекс «ДРУЖБА» от 26 июня 2023 года (Протокол, составленный 26 июня 2023 года).

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «ГК «ДРУЖБА», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

11. Информация о существенных фактах

Северо-Западным главным управлением Центрального банка Российской Федерации с 23.08.2023 Общество освобождено от обязанности осуществлять раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах согласно пунктам 11.7, 13.6, 52.7, 54.6 Положения Банка России от 27.03.2020 N 714-П (ред. от 30.09.2022) "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" (Зарегистрировано в Минюсте России 24.04.2020 N 58203)

12. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

13. События после отчетной даты

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

Кошелев Д.В.

20.03.2024 г.