

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

**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	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.	3 281	(681)	-	-	-	(338)	-	-	-	3 281	(1 019)
	5110	за 2022г.	3 064	(358)	217	-	-	(323)	-	-	-	3 281	(681)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	2 504	(501)	-	-	-	(250)	-	-	-	2 504	(751)
	5111	за 2022г.	2 504	(250)	-	-	-	(250)	-	-	-	2 504	(501)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	777	(180)	-	-	-	(88)	-	-	-	777	(268)
	5112	за 2022г.	560	(107)	217	-	-	(73)	-	-	-	777	(180)

**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 2021 г.
Всего	5120	-	217	401
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5121	-	217	401



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	60	157	-	(217)	-
в том числе:							
Товарный знак, знак обслуживания "Бархатные сезоны "Спортивный квартал"	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	60	50	-	(110)	-
Товарный знак, знак обслуживания "Море тебя касается"	5182	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	-	107	-	(107)	-

Руководитель

Помимова Елена Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.





## 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2023г.	8 260	228 777	(31 411)	(198 378)	7 248
	5250	за 2022г.	62 797	124 181	(117 316)	(61 402)	8 260
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2023г.	220	4 855	(1 355)	(3 610)	110
	5251	за 2022г.	-	2 124	(755)	(1 149)	220
Сооружения	5242	за 2023г.	6 393	63 561	(20 995)	(43 390)	5 569
	5252	за 2022г.	276	12 885	(2 735)	(4 033)	6 393
Транспортные средства	5243	за 2023г.	-	38 154	-	(38 154)	-
	5253	за 2022г.	-	20 455	-	(20 455)	-
Другие виды основных средств	5244	за 2023г.	-	75 294	(559)	(74 735)	-
	5254	за 2022г.	-	68 470	(46 477)	(21 993)	-
Здания	5245	за 2023г.	1 647	7 678	(6 685)	(1 145)	1 495
	5255	за 2022г.	62 521	7 307	(67 349)	(832)	1 647
Машины и оборудование (кроме офисного)	5246	за 2023г.	-	32 744	(1 457)	(31 213)	74
	5256	за 2022г.	-	8 883	-	(8 883)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5247	за 2023г.	-	6 491	(360)	(6 131)	-
	5257	за 2022г.	-	4 057	-	(4 057)	-

### 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	4777	5870
в том числе:			
Нежилое здание Малый Ахун Секция 24, 25, 21	5261	10	11
Нежилое здание Малый Ахун Секция 6	5262	153	259
Нежилое здание Малый Ахун Секция 19, 20	5263	10	28
Нежилое здание Малый Ахун Секция 13,14	5264	10	13
Нежилое здание Малый Ахун Секция 11,12	5265	53	57
Гостиничный комплекс уч 14 Внутриплощадочные Тепловые сети	5266		464
Гостиничный комплекс уч 17 (1 - 10 литер) Внутриплощадочные тепловые сети	5267		2951
Гостиничный комплекс уч 17 (11,12 литер) внутриплощадочные тепловые сети	5268		421
Система видеонаблюдения уч17 литер 7	5269	11	10
Система видеонаблюдения уч17 литер 6	5270	10	63
Система видеонаблюдения уч17 литер 2	5271	10	4
Система видеонаблюдения пляжа "Бархатные сезоны"	5272		146
Неотделимые улучшения земельного участка 23:49:0402061:1831 (бульвар Надежд 2/3)	5273		391
Неотделимые улучшения земельного участка 23:49:0402061:1832 (бульвар Надежд 2/2)	5274		391
Нежилое здание Малый Ахун Секция 4, 5, 31	5275	61	196
Нежилое здание Малый Ахун Секция 17,18	5276	10	95
Нежилое здание Малый Ахун Секция 32, 30	5277	10	173
Периметр безопасности КГ 4200 уч17	5278		28
Периметр безопасности КГ 4200 уч14	5279		6
Гостиничный комплекс уч 14 Благоустройство и вертикальная планировка территории	5280		163
Нежилое здание Уч.14 Литер 1	5281	10	
Нежилое здание Уч.14 Литер 2	5282	10	
Нежилое здание Уч.14 Литер 3	5283	10	
Нежилое здание Уч.14 Литер 4	5284	10	
Нежилое здание Уч.14 Литер 5	5285	10	
Нежилое здание Уч.14 Литер 6	5286	10	
Нежилое здание Уч.17 Литер 1	5287	11	
Нежилое здание Уч.17 Литер 3	5288	20	
Нежилое здание Уч.17 Литер 4	5289	27	
Нежилое здание Уч.17 Литер 5	5290	10	
Нежилое здание Уч.17 Литер 8	5291	11	
Нежилое здание Уч.17 Литер 9	5292	11	
Нежилое здание Уч.17 Литер 10	5293	11	
Нежилое здание Уч.17 Литер 11	5294	11	
Нежилое здание Уч.17 Литер 12	5295	11	
Нежилое здание Малый Ахун Секция 1,2	5296	11	
Нежилое здание Малый Ахун Секция 3	5297	11	
Нежилое здание Малый Ахун Секция 7, 8	5298	11	
Нежилое здание Малый Ахун Секция 9, 10	5299	11	
Нежилое здание Малый Ахун Секция 15,16	5300	139	
Нежилое здание Малый Ахун Секция 22, 23	5301	38	
Нежилое здание Малый Ахун Секция 26, 27	5302	10	
Нежилое здание Малый Ахун Секция 28, 29	5303	83	
Нежилое здание Малый Ахун Секция 34	5304	137	
Нежилое здание Малый Ахун Секция 35	5305	113	
Ангар (склад) 17 участок	5306	443	
Гостиничный комплекс М.Ахун Периметр безопасности Зона В	5307	34	
Система платной автоматической парковки на участке №17	5308	812	
Система видеонаблюдения уч17 литер 11	5309	12	
Система видеонаблюдения уч17 литер 7	5310	8	
Система видеонаблюдения пляжа "Бархатные сезоны"	5311	246	
Система видеонаблюдения уч17 литер 4	5312	8	
Система видеонаблюдения	5313	326	
Автомобиль Toyota Land Cruiser 200 K 217 KK 93	5314	489	
Арочный шатер	5315	237	

Благоустройство пляжной территории "Бархатные сезоны"	5316	530	
Модульное сооружение (медицинский пункт)	5317	537	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		(21 173)
в том числе:			
Благоустройство территории (озеленение Кустарники) М.Ахун Зона А	5271		(767)
Гостиничный комплекс М.Ахун Периметр безопасности Зона А	5272		(4 046)
Гостиничный комплекс уч 14 Наружные сети освещения	5273		(3 076)
Гостиничный комплекс уч 14 Благоустройство и вертикальная планировка территории	5274		(10 740)
Благоустройство территории (озеленение Деревья) КГ 4200 уч.14	5275		(1 145)
Благоустройство территории (озеленение Кустарники) КГ 4200 уч.14	5276		(87)
Периметр безопасности КГ 4200 уч14	5277		(1 312)

Руководитель

22 марта 2024 г.



**Помилова Елена Юрьевна**

(расшифровка подписи)



## 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	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Помимова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



## 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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Помилова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период									На конец			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Списание резерва	Создание резерва						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	222 006	(80 465)	300 454	664 620	(137 908)	(27)	16 782	8 103	(694 264)	-	17	43	1 049 204	(749 843)	
	5530	за 2022г.	316 352	(183 630)	68 151	668 851	(831 318)	(69)	666 318	110 327	(673 479)	-	2	37	222 006	(80 465)	
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	45 429	(4 731)	44 654	182	(36 651)	-	3 450	30	(2 897)	-	-	-	53 613	(4 148)	
	5531	за 2022г.	50 313	(4 482)	35 286	10	(40 180)	-	2 703	120	(3 072)	-	-	-	45 429	(4 731)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	20 837	(2 956)	(15 754)	19 545	(12 506)	-	1 722	-	(1 243)	-	-	-	12 122	(2 477)	
	5532	за 2022г.	15 474	(3 031)	(9 712)	18 816	(3 742)	-	2 675	357	(2 956)	-	-	-	20 837	(2 956)	
Прочая	5513	за 2023г.	1 158	-	201	-	(1 116)	-	-	-	-	-	-	-	243	-	
	5533	за 2022г.	33	-	1 126	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	1 158	-	
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	49 864	-	143 381	-	(3 240)	-	-	-	-	-	-	-	189 902	-	
	5534	за 2022г.	58 917	-	892	-	(9 944)	-	-	-	-	-	-	-	49 864	-	
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2023г.	104 718	(72 778)	127 972	644 893	(84 395)	(27)	11 610	8 074	(690 124)	-	17	43	793 220	(743 217)	
	5536	за 2022г.	191 615	(176 117)	40 558	650 025	(777 451)	(69)	666 318	109 850	(667 450)	-	2	37	104 718	(72 778)	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	222 006	(80 465)	300 454	664 620	(137 908)	(27)	16 782	8 103	(694 264)	X	17	43	1 049 204	(749 843)	
	5520	за 2022г.	316 352	(183 630)	68 151	668 851	(831 318)	(69)	666 318	110 327	(673 479)	X	2	37	222 006	(80 465)	

## 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	761 039	66 775	81 587	3 293	196 864	13 234
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	12 832	9 935	5 239	508	14 477	9 995
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 566	1 323	3 069	2 283	3 032	1
прочая	5543	745 640	55 516	73 279	501	179 355	3 238
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	393 796	121 962	-	(130 549)	-	-	-	-	385 208
	5571	за 2022г.	385 061	1 494 211	-	(1 485 476)	-	-	-	-	393 796
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	393 796	121 962	-	(130 549)	-	-	-	-	385 208
	5574	за 2022г.	385 061	1 494 211	-	(1 485 476)	-	-	-	-	393 796
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 215 435	350 477	296	(1 106 514)	(563)	-	17	43	459 191
	5580	за 2022г.	230 778	1 140 486	977	(156 616)	(230)	-	2	37	1 215 435
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	41 791	60 560	-	(41 332)	-	-	-	-	61 019
	5581	за 2022г.	22 493	35 192	-	(15 868)	(26)	-	-	-	41 791
авансы полученные	5562	за 2023г.	871 167	164 212	15	(837 824)	(176)	-	-	-	197 394
	5582	за 2022г.	135 432	866 147	-	(130 224)	(187)	-	-	-	871 167
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	218 329	73 022	201	(143 718)	(136)	-	-	-	147 699
	5583	за 2022г.	62 653	155 707	774	(805)	-	-	-	-	218 329
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	1 000	-	(1 000)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	84 148	51 683	80	(82 641)	(250)	-	17	43	53 080
	5586	за 2022г.	10 200	83 440	204	(9 719)	(16)	-	2	37	84 148
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 609 231	472 439	296	(1 237 063)	(563)	X	17	43	844 399
	5570	за 2022г.	615 839	2 634 697	977	(1 642 092)	(230)	X	2	37	1 609 231

**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	19 925	12 320	4 447
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591		3 201	27
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	1 858	27	4 006
прочая задолженность	5593	18 067	9 092	414
в том числе прочая:	5594		-	-
расчеты по компенсации затрат	5595	1	6	-
расчеты по решению суда, вступившие в законную силу (проигранные Обществом)	5596	16 694	326	326
прочие расчеты (разовые операции), в т.ч. проценты по долгосрочным кредитам	5597		7	-
расчеты по агентским договорам	5598	40	8 743	88
прочие	5599	1 332	10	-



Руководитель

**Помилова Елена Юрьевна**

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	209 563	129 133
Расходы на оплату труда	5620	1 181 309	682 406
Отчисления на социальные нужды	5630	348 535	200 394
Амортизация	5640	448 970	455 723
Резервы под снижение стоимости запасов	5650	(13 759)	(6 752)
Прочие затраты	5660	748 721	564 662
Итого по элементам	5665	2 923 339	2 025 566
Фактическая себестоимость проданных товаров	5670	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5600	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5610	2 923 339	2 025 566

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



Руководитель

**Помилова Елена Юрьевна**

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	18156	5304	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные (банковские гарантии полученные)	5801	18156	5304	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей выданные (банковские гарантии выданные)	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Помилова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)



22 марта 2024 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		30		750
в том числе:						
на текущие расходы		5901		30		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		750
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Помимова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

**БАРХАТНЫЕ  
СЕЗОНЫ** ГОРОД  
ОТЕЛЬ



8 800 300 8 300  
+7(862)245 49 55  
www.bh-s.ru  
@bhsezony



354349, Россия, Краснодарский край  
федеральная территория «Сириус»,  
пгт. Сириус, бульвар Надежда, д. 18  
+7 (862) 245 49 94  
sochi@center-omega.ru



## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности НАО «Центр «Омега» за 2023 год**

пгт Сириус

## **1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

Непубличное акционерное общество «Центр передачи технологий строительного комплекса Краснодарского края «Омега».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

НАО «Центр «Омега».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: Краснодарский край, ф.т. Сириус, пгт. Сириус;

Почтовый адрес: 354349, Краснодарский край, ф.т. Сириус, пгт. Сириус, ул. Таврическая, д. 5, а/я № 3;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

354349, Краснодарский край, ф.т. Сириус, пгт. Сириус, бульвар Надежд, д. 18;

Телефон: +7(862) 245-49-84;

Адрес страницы в сети интернет: [www.center-omega.ru](http://www.center-omega.ru)

Сведения о государственной регистрации юридического лица:

НАО «Центр «Омега» (далее также – Общество) зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по г. Краснодар 11.12.2006. ОГРН 1062309026812, ИНН 2309102040, КПП 230901001.

13.05.2020 Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №12, состоящее на учете по месту своего нахождения в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Краснодарскому краю, с кодом причины постановки на учет КПП: 785150001, код ОКТМО 037310000.

16.11.2023 Общество поставлено на учет в инспекцией Федеральной налоговой службы по федеральной территории «Сириус», с кодом причины постановки на учет КПП: 237801001, ОКТМО 037310000.

На основании приказа НАО «Центр «Омега» от 01.09.2015 №331, создано обособленное подразделение НАО «Центр «Омега» в г. Краснодаре.

- Уведомление о постановке на учет 01.09.2015 в Инспекции Федеральной налоговой службы России №2 по г. Краснодару, обособленное подразделение НАО «Центр «Омега» в г. Краснодаре, по адресу 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Коммунаров, д.76, оф.382/5/6, код причины постановки на учет КПП: 231045001, ОКТМО 037010000.

07.10.2023 изменен адрес местонахождения обособленного подразделения НАО «Центр «Омега» в г. Краснодаре, новый адрес: 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Митрофана Седина, д. 85, код причины постановки на учет КПП: 231045001, ОКТМО 037010000 (уведомление от 07.10.2023 №713341252).

Правовое положение НАО «Центр «Омега», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров НАО «Центр «Омега» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также уставом Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность НАО «Центр «Омега» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

### **1.1. Уставный капитал**

Уставный капитал НАО «Центр Омега» по состоянию на 31.12.2023 составляет 42 652 562 537 (сорок два миллиарда шестьсот пятьдесят два миллиона пятьсот шестьдесят две тысячи пятьсот тридцать семь рублей) 68 копеек.

Обществом размещены путем закрытой подписки обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 566 585 581 (пятьсот шестьдесят шесть миллионов пятьсот восемьдесят пять тысяч пятьсот восемьдесят одна) штука номинальной стоимостью 75 (семьдесят пять) рублей 28 копеек каждая.

## 1.2. Структура уставного капитала на 31.12.2023

Наименование организации	ед. изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	566 585 581	0	566 585 581	100%
в том числе:					
Краснодарский край в лице министерства курортов, туризма и олимпийского наследия Краснодарского края	шт.	566 585 581	0	566 585 581	100%

## 1.3. Сведения о регистраторе

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляет Краснодарский филиал акционерного общества «Регистратор КРЦ», расположенный по адресу: 350020, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, 157, к. (стр) лит. А, 4 этаж, пом.2-17,19,22-27. Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 003-13978-000001, дата выдачи 24.12.2002 года. Орган выдавший лицензию: ФКЦБ России.

## 1.4. Виды деятельности

Согласно уставу и информации из ЕГРЮЛ Общество в 2023 году осуществляло следующие виды деятельности:

Виды деятельности	55.10	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (основной)
	47.11	Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
	49.32	Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем
	56.10.1	Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
	68.20	Аренда и управление собственными или арендованным недвижимым имуществом
	68.32.2	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
	73.11	Деятельность рекламных агентств
	77.21	Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров
	79.90.2	Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг
	86.21	Общая врачебная практика
	86.90.4	Деятельность санаторно-курортных организаций
	93.11	Деятельность спортивных объектов
	93.29	Деятельность зрелищно-развлекательная прочая

НАО «Центр «Омега» осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

В 2023 году основной деятельностью Общества являлось деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Среднесписочная (среднегодовая) численность работников НАО «Центр «Омега» на 31.12.2023 составила 1230 человек, а по состоянию на 31.12.2022 – 888 человек.

## 1.5. Сведения об аудитор

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Критерий-Аудит».

Юридический адрес: 111033, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, Таможенный проезд, д. 6 стр. 4, эт. 3, офис 328.

Почтовый адрес: 111033, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, Таможенный проезд, д. 6 стр. 4, эт. 3, офис 328.

ЗАО «Аудиторская фирма «Критерий-Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006091855.

### **1.6. Органы управления НАО «Центр «Омега»**

Органами управления НАО «Центр «Омега» в соответствии с уставом являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

#### **1.6.1. Общее собрание акционеров Общества.**

Единственным акционером НАО «Центр «Омега» является Краснодарский край в лице уполномоченного органа исполнительной власти.

С 1 января 2016 года полномочия единственного акционера Общества в соответствии с положением о порядке деятельности представителей Краснодарского края в органах управления и контроля хозяйственных обществ, акции (доли) которых находятся в государственной собственности Краснодарского края, утвержденным постановлением главы администрации Краснодарского края от 18.03.2005 № 231, постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 29.12.2014 № 1600 «О хозяйственных обществах, акции (доли) которых находятся в государственной собственности Краснодарского края, имеющих особое значение для Краснодарского края», приказом департамента имущественных отношений Краснодарского края от 05.05.2005 № 555 «О ведомственной (отраслевой) принадлежности государственных унитарных предприятий, государственных учреждений Краснодарского края и хозяйственных обществ, акции (доли) которых принадлежат Краснодарскому краю» осуществляет министерство курортов, туризма и олимпийского наследия Краснодарского края.

#### **1.6.2. Совет директоров Общества.**

В соответствии с приказом министерства курортов, туризма и олимпийского наследия Краснодарского края от 29.06.2022 № 129 «О решениях годового общего собрания акционеров непубличного акционерного общества «Центр передачи технологий строительного комплекса Краснодарского края «Омега» избран совет директоров Общества в следующем составе:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность в совете директоров
1.	Богданов Данил Александрович	Член совета директоров Общества
2.	Грузинов Егор Николаевич	Член совета директоров Общества
3.	Зарицкий Михаил Владимирович	Председатель совета директоров Общества (протокол от 20.07.2022 № 222)
4.	Мостовой Владимир Владимирович	Член совета директоров Общества
5.	Сердюкова Елена Маиновна	Член совета директоров Общества
6.	Тябин Семен Олегович	Член совета директоров Общества
7.	Перекрестова Юлия Николаевна	Член совета директоров Общества
8.	Шевченко Сергей Викторович	Член совета директоров Общества
9.	Шишмарева Анастасия Анатольевна	Член совета директоров Общества

В соответствии с приказом министерства курортов, туризма и олимпийского наследия Краснодарского края от 30.06.2023 № 169 «О решениях годового общего собрания акционеров непубличного акционерного общества «Центр передачи технологий строительного комплекса Краснодарского края «Омега» избран совет директоров Общества в следующем составе:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность в совете директоров
1.	Богданов Данил Александрович	Член совета директоров Общества
2.	Грузинов Егор Николаевич	Член совета директоров Общества

№	Фамилия, имя, отчество	Должность в совете директоров
3.	Зарицкий Михаил Владимирович	Председатель совета директоров Общества (протокол от 27.09.2023 № 231)
4.	Мостовой Владимир Владимирович	Член совета директоров Общества
5.	Сердюкова Елена Маиновна	Член совета директоров Общества
6.	Тябин Семен Олегович	Член совета директоров Общества
7.	Шендриков Евгений Вячеславович	Член совета директоров Общества
8.	Шишмарева Анастасия Анатольевна	Член совета директоров Общества
9.	Щепановский Евгений Анатольевич	Член совета директоров Общества

В соответствии с приказом министерства курортов, туризма и олимпийского наследия Краснодарского края от 24.11.2023 № 378 «О решениях внеочередного общего собрания акционеров непубличного акционерного общества «Центр передачи технологий строительного комплекса Краснодарского края «Омега» избран совет директоров Общества в следующем составе:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность в совете директоров
1.	Богданов Данил Александрович	Член совета директоров Общества
2.	Зарицкий Михаил Владимирович	Член совета директоров Общества
3.	Мостовой Владимир Владимирович	Член совета директоров Общества
4.	Петухова Инна Александровна	Председатель совета директоров Общества (протокол от 29.11.2023 № 234)
5.	Помилова Елена Юрьевна	Член совета директоров Общества
6.	Сердюкова Елена Маиновна	Член совета директоров Общества
7.	Шендриков Евгений Вячеславович	Член совета директоров Общества
8.	Шишмарева Анастасия Анатольевна	Член совета директоров Общества
9.	Щепановский Евгений Анатольевич	Член совета директоров Общества

#### **1.6.3. Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган).**

Решением совета директоров (протокол от 02.10.2020 № 209) образован временный единоличный исполнительный орган Общества (временный генеральный директор) в лице Грузинова Егора Николаевича на срок до принятия решения общим собранием акционеров НАО «Центр «Омега» по вопросу образования нового единоличного исполнительного органа (генерального директора).

Решением совета директоров (протокол от 27.09.2023 № 231) прекращены полномочия Грузинова Егора Николаевича, образован временный единоличный исполнительный орган Общества (временный генеральный директор) в лице Помиловой Елены Юрьевны на срок до принятия решения общим собранием акционеров НАО «Центр «Омега» по вопросу образования нового единоличного исполнительного органа (генерального директора).

В соответствии с приказом министерства курортов, туризма и олимпийского наследия Краснодарского края от 19 октября 2023 года № 313 «О решениях внеочередного собрания акционеров непубличного акционерного общества «Центр передачи технологий строительного комплекса Краснодарского края «Омега» генеральным директором НАО «Центр «Омега» с 19 октября 2023 года сроком на пять лет избрана Помилова Елена Юрьевна.

#### **1.6.4. Ревизионная комиссия**

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия (ревизор) Общества. Порядок деятельности ревизионной комиссии (ревизора) Общества регулируется Положением о ревизионной комиссии (ревизоре) НАО «Центр «Омега», уставом Общества, а также иными нормативными правовыми актами РФ.

В соответствии с Положением о ревизионной комиссии (ревизоре) и уставом Общества ревизионная комиссия (ревизор) по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетных и иных финансовых документах Общества;

- информация о фактах нарушения, установленных правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Вопросы, относящиеся к компетенции ревизионной комиссии (ревизора) Общества, определены в разделе 16 устава (новая редакция) НАО «Центр «Омега».

В соответствии с приказом министерства курортов, туризма и олимпийского наследия Краснодарского края от 30.06.2023 № 169 «О решениях годового общего собрания акционеров непубличного акционерного общества «Центр передачи технологий строительного комплекса Краснодарского края «Омега» ревизионная комиссия Общества избрана в следующем составе:

- Власенко Евгений Иванович (член ревизионной комиссии);
- Гаглоев Сергей Аланович (член ревизионной комиссии);
- Глебова Светлана Владимировна;
- Малий Анна Владимировна (член ревизионной комиссии);
- Хуако Наргис Намировна (член ревизионной комиссии).

## **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету НАО «Центр «Омега»» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 30.12.2021 года № 219 (в редакции, утвержденной приказом Общества от 30.12.2022 № 196), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, применяется последовательно от одного отчетного периода к другим.

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 непубличного акционерного общества «Центр «Омега».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность НАО «Центр «Омега»» составляется в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

### **2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

## **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

Для целей представления в бухгалтерской (финансовой) отчетности к денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования, а также депозиты, размещаемые на срок не более 3-х месяцев (ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»).

## **2.3. Основные средства**

В составе основных средств отражены основные средства, находящиеся в собственности Общества - здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, производственных и хозяйственный инвентарь, другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые как в основной, так и вспомогательной деятельности для управленческих нужд НАО «Центр «Омега» и способные приносить экономические выгоды.

Основными средствами признаются приобретенные Обществом активы с первоначальной стоимостью в бухгалтерском и налоговом учете более 100 тыс. рублей за единицу. Введенные в эксплуатацию основные средства учитываются на субсчете 01.01. «Основные средства». Основные средства, не введенные в эксплуатацию, учитываются на субсчете 01.02. «Основные средства на складе (в запасе)». Права пользования активами, полученными Обществом по договорам не операционной аренды, учитываются в программе в качестве основных средств на отдельном субсчете 01.03 «Арендованное имущество». Существенные затраты на проведение ремонта основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными объектами и учитываются на счете 01.05. «Затраты на ремонт основных средств».

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе малоценных основных средств (далее - малоценные ОС). Стоимость малоценных ОС относится на расходы от обычных видов деятельности в момент понесения затрат на их приобретение, создание. Поступление малоценных ОС оформляется с использованием счета 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете МЦ.04.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) (принят и введен в действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст). Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

первой амортизационной группы - 13 месяцев;

второй амортизационной группы - 25 месяцев;  
третьей амортизационной группы - 37 месяцев;  
четвертой амортизационной группы - 61 месяц;  
пятой амортизационной группы - 85 месяцев;  
шестой амортизационной группы - 121 месяц;  
седьмой амортизационной группы - 181 месяц;  
восьмой амортизационной группы - 241 месяц;  
десятой амортизационной группы - 361 месяцев.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года. 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.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и обесценения.

Переоценка основных средств Обществом не осуществляется.

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

#### **2.4. Вложения во внеоборотные активы**

С 01.01.2022 Обществом применяется ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Корректировка входящих данных на 01.01.2022 Обществом не производилась в связи с отсутствием данных, подлежащих корректировке.

Капитальные вложения учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы»; запасы для капитальных вложений учитываются на отдельном субсчете 08.04.1 «Приобретение компонентов основных средств».

Вложения во внеоборотные активы состоят из:

- счет 08.03.1 «Строительство объектов основных средств», где отражается формирование фактической стоимости строительно-монтажных работ, в том числе осуществляемых хозяйственным способом до ввода в эксплуатацию.

- счет 08.03.2 «Зарегистрированное незавершенное капитальное строительство», где отражаются незавершенные капитальные объекты строительства, на которые получены свидетельства о государственной регистрации права «Объектов незавершенного строительства»;

- счет 08.04.1 «Приобретение компонентов основных средств», где отражаются стоимость приобретения основных средств до ввода в эксплуатацию;

- счет 08.04.2. «Приобретение основных средств», где отражаются стоимость приобретения основных средств, не требующих монтажа, с одновременным вводом в эксплуатацию.

- счет 08.04.5. «Вложения в ремонты основных средств», где отражаются существенные затраты на проведение ремонта основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными активами (п. 10 ФСБУ 6/2020).

- счет 08.05 «Приобретение нематериальных активов», где отражается формирование фактической стоимости нематериальных активов до ввода в эксплуатацию.

#### **2.5. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, сформированной в соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости и методу средней взвешенной оценки за предыдущие месяцы.

В бухгалтерском учете запасы подразделяются:

- 10.01 «Сырье и материалы» на котором отражается приобретение расходных материалов, необходимых при осуществлении эксплуатации объектов недвижимости, а также расходных материалов по оснащению гостиничного фонда.

- 10.02 «Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали» на котором отражено приобретение и списание запасов в производство при установке оборудования, осуществлении текущего ремонта.

- 10.3 «Топливо» отражено приобретение и списание горюче-смазочных материалов.

- 10.4 «Тара и тарные материалы» отражается учет тары всех видов.

- 10.5 «Запасные части» отражается приобретение и установка запасных частей на транспортные средства, машины, оборудование.

- 10.6 «Прочие материалы» отражается поступление и списание в производство хозяйственного инвентаря, инструментов, чистящие, моющие предметы.

- 10.7 «Материалы, переданные в переработку на сторону» отражается приобретение и передача давальческого сырья в переработку подрядчику.

- 10.8 «Строительные материалы» на котором отражается приобретение строительных расходных материалов, необходимых при осуществлении эксплуатации объектов недвижимости при проведении текущего и капитального ремонта.

- 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» - отражено приобретение и списание специальной одежды, специальной оснастки, униформы используемой в течение не более 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла Общества;

- 10.15 «Медикаменты» отражено приобретение и списание в производство медикаментов.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Стоимость таких запасов признается расходом периода, в котором понесены затраты.

На 31.12.2022 на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» Обществом начислен резерв под обесценение запасов на основании отчета независимого оценщика (отчет от 15.02.2023 № 23711/23, выполнен ООО «ГЕС» в рамках договора от 07.02.2023 № 2023.13125) в сумме 91 751 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» числится резерв под снижение стоимости запасов в сумме 74 972 тыс. руб. Обществом пересмотрен начисленный на 31.12.2022 резерв на основании отчета независимого оценщика (отчет от 02.02.2024 № 26/01/2024-Н, выполнен ООО «НОКС-ОЦЕНКА» в рамках договора от 26.01.2024 № 2024.87479).

## **2.6. Товары**

Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

На счете 41.01 «Товары на складе», ведётся учет покупных товаров на складе: поступление, перемещение продуктов питания, алкогольных и безалкогольных напитков и иных товаров.

На счете 41.02 «Товары в розничной торговле» ведется учет товаров по точкам продаж. На счете отражено поступление и списание в производство продуктов питания путем переработки в готовые блюда.

Учет товаров ведется по фактической себестоимости.

Учет товаров по точкам общественного питания ведется в системе Back Office. Выгрузка данных из Back Office в бухгалтерскую программу 1С «Бухгалтерия 8.3.» производится ежемесячно.

Поступление товаров и тары отражается в учете без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Группа «Товары» является несущественной для Общества, в связи с чем резерв под обесценение не создается.

### **2.7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные НАО «Центр «Омега» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов (далее также РБП). Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Обществом использовано право предоставленное положением п.3 приказа Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в части самостоятельно определять детализацию показателей по статьям отчетов.

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе разделены на краткосрочные и долгосрочные:

- К краткосрочным относятся РБП срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев, отражаются по строке 12603 бухгалтерского баланса.

- К долгосрочным относятся РБП срок обращения которых свыше 12 месяцев, отражаются по строке 11901 бухгалтерского баланса.

### **2.8. Уставный, добавочный и резервный капиталы (фонды)**

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 года отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционером, в размере 42 652 563 тыс. рублей.

Добавочный капитал НАО «Центр «Омега» формируется на дату продажи акций и увеличения Уставного капитала Общества за счет отклонений рыночной стоимости 1 акции от номинальной стоимости и составил в размере на 31.12.2023 – 5 699 634 тыс. рублей.

В 2023 году на основании решения совета директоров (протокол от 30.06.2023 № 169) чистая прибыль, полученная Обществом по итогам 2022 года в сумме 1 183 899 тыс. руб. распределена следующим образом:

- 75% прибыли направлены в резервный фонд на покрытие убытка прошлых лет в сумме 887 924 тыс. руб.;

- 25% прибыли направлены в фонд потребления Общества в сумме 295 975 тыс. руб.

### **2.9. Займы и кредиты**

В отчетности НАО «Центр «Омега» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

## **Налоги и налогообложение**

### **2.10. Расчеты по налогу на добавленную стоимость.**

В целях налогообложения для НАО «Центр «Омега» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

НАО «Центр «Омега» в 2023 году в соответствии п. 1 ст. 172 НК РФ предъявлялись налоговые вычеты на основании счетов-фактур, выставленных продавцами при приобретении НАО «Центр «Омега» товаров (работ, услуг), имущественных прав, документов, подтверждающих фактическую уплату сумм налога на таможне или удержанных налоговыми агентами, либо на основании иных документов в случаях, прямо предусмотренных ст. 171 НК РФ по общей деятельности. Причем по общему правилу, закрепленному в абз. 2 п. 1 ст. 172 НК РФ, вычет применялся после принятия товаров (работ, услуг) к учету и при наличии соответствующих первичных документов.

В 2023 году услуги по предоставлению мест для временного проживания в Обществе облагались НДС по ставке 0 процентов, в соответствии с Федеральным законом от 26 марта 2022 г. № 67-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 2 Федерального закона "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации".

При реализации услуг по предоставлению мест для временного проживания, облагаемых НДС по налоговой ставке в размере 0 процентов, налоговая база определяется как стоимость этих услуг, исчисленная исходя из цен, определяемых в соответствии со ст. 105.3 Налогового кодекса, и без включения в них налога.

### **2.11. Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль НАО «Центр «Омега» использует метод начисления.

НАО «Центр «Омега» в соответствии с п. 3 ПБУ 18/02, информация о постоянных и временных разнице сформировалась в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов и сформированного регистра.

Согласно п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражены развернуто.

В силу п. 22 ПБУ 18/02 величина текущего налога на прибыль на основе прибыли по данным бухгалтерского учета, скорректирована на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения на суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В соответствии с правилами, вступившими в силу с 01.01.2020 (п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н), временные разницы в обязательном порядке определяются исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой величиной. В отчет о финансовых результатах представляется расход по налогу на прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога на прибыль. Отложенный налог на прибыль определяется исходя из изменений во временных разнице и, соответственно, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

### **2.12. Признание доходов**

Доходы НАО «Центр «Омега» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг, выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг (работ), и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету по методу начисления в сумме, исчисленной в денежном выражении, в соответствии с оформленными первичными

документами (акт выполненных работ, оказанных услуг, товарные накладные, акты приёма-передачи имущества).

Доходами по обычным видам деятельности признаются:

- доходы номерного фонда;
- доходы медицинского центра;
- доходы от аренды.

### **2.13. Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

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).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованных услуг с выделением управленческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации» и Положения об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденного приказом от 30.12.2021 № 219 (в редакции, утвержденной приказом Общества от 30.12.2022 № 196).

По способу отнесения затрат на себестоимость расходы делятся на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- амортизация основных производственных фондов;
- амортизация нематериальных активов;
- расходы на оплату труда производственного персонала;
- страховые взносы от фонда оплаты труда производственного персонала;
- расходы на персонал;
- расходы на медицинское обеспечение;
- материальные расходы;
- расходы на услуги связи и IT – обеспечение;
- эксплуатационные расходы;
- операционные расходы;
- агентское вознаграждение;
- транспортные расходы;
- расходы на охрану;
- коммунальные расходы;
- маркетинговые расходы;
- лицензионные платежи;
- расходы на страхование;
- расходы на аренду;
- расходы по договорам коммерческой концессии (франчайзинга).

К косвенным расходам относятся все остальные расходы, не относящиеся к прямым расходам.

### **2.14. Расходы на пенсионное, социальное и медицинское страхование**

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов в Социальный фонд России (СФР).

Уплата отчислений на обязательное страхование от несчастных случаев осуществляется в соответствии с законом «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» от 24.07.1998 № 125-ФЗ.

Страховые взносы рассчитываются Обществом с начислений по оплате труда и иных вознаграждений с применением регрессивной ставки.

### **2.15. Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них утверждаются приказом генерального директора НАО «Центр «Омега».

## **3. Анализ и оценка структуры Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах**

### **3.1. Анализ и оценка структуры Бухгалтерского баланса**

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

<b>Наименование показателя</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Коэффициент абсолютной ликвидности	13,89	3,43
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	12,53	3,53
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	13,79	6,88
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,93	0,87
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,37	0,20
Рентабельность, %	44,04	37,39
Чистые активы	15 417 041	13 035 355

#### **Коэффициент абсолютной ликвидности:**

$(КФВ + ДС) : (КО - ДБП - ОО)$ , где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 Бухгалтерского баланса);

ДБП – доходы будущих периодов (строка 1530 Бухгалтерского баланса)

ОО – оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса).

#### **Коэффициент покрытия текущей ликвидности:**

$(ОА + ФВ) : КО$ , где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 Бухгалтерского баланса);

ФВ – финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 Бухгалтерского баланса);

Соотношение собственных и заемных средств

$СК : КЗ$ , где

СК – собственный капитал (строка 1300 Бухгалтерского баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 Бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 Бухгалтерского баланса).

#### **Коэффициент автономии (финансовой независимости):**

СК : А где

СК – собственный капитал (строка 1300 Бухгалтерского баланса)

А– сумма актива баланса (строка 1600 Бухгалтерского баланса).

**Коэффициент маневренности собственного капитала:**

(СК – ВНА) : СК, где

СК – собственный капитал (строка 1300 Бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 Бухгалтерского баланса).

**Рентабельность продаж, %:**

(ЧП : В)х 100, где

ЧП – чистая прибыль (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Рентабельность продаж рассчитана как отношение чистой прибыли (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) к выручке от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

**3.2. Чистые активы**

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. № 84н.

По состоянию на 31.12.2023 года стоимость чистых активов составила 15 417 041 тыс. рублей.

**4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса**

Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год подтверждены результатами инвентаризации, проведенной в соответствии с Приказом от 11.01.2024 № 2-инв «О проведении инвентаризации счетов перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год), Протокола заседания центральной инвентаризационной комиссии НАО «Центр «Омега» от 19.02.2024, а также на основании Приказа от 06.03.2024 №26-Б «Об отражении результатов инвентаризации счетов».

**4.1. Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023 (строка 1110 Бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 31.12.2023 в составе нематериальных активов Общества числятся:

- товарные знаки и интернет-сайты в общем количестве 11 единиц на сумму 2 261 тыс. рублей (строка 11101).

**4.2. Основные средства по состоянию на 31.12.2023 (строка 1150 Бухгалтерского баланса) в размере 7 579 870 тыс. рублей.**

По состоянию на 31.12.2023 остаточная стоимость основных средств, числящихся на балансе НАО «Центр «Омега» составила 7 195 026 тыс. рублей (строка 11501), в том числе:  
тыс. рублей

Наименование актива	2023 год	2022 год
<b>Основные средства организации, в т.ч:</b>	<b>7 195 026</b>	<b>7 496 676</b>
<i>Здания</i>	6 414 969	6 735 964
<i>Сооружения</i>	567 090	613 906
<i>Машины и оборудование</i>	39 524	22 371

Транспортные средства	63 299	45 823
Производственный и хозяйственный инвентарь	16 110	23 030
Офисное оборудование	9 483	10 111
Другие виды основных средств	76 092	28 686
Многолетние насаждения	8 459	16 785
<b>Затраты на ремонт основных средств</b>	<b>22 965</b>	<b>-</b>
<b>Основные средства в аренде, в т.ч:</b>	<b>354 631</b>	<b>377 139</b>
Право пользования активом	354 631	377 139
<b>Итого:</b>	<b>7 572 622</b>	<b>7 873 815</b>

**Стоимость незавершенных капитальных вложений на 31.12.2023 (строки 11503, 11506, 11507):**

Наименование показателя	тыс. рублей	
	2023 год	2022 год
Оборудование к установке (строка 11503)	1 495	2 001
Приобретение компонентов основных средств (строка 11507)	184	220
Незавершенные капитальные объекты строительства (строка 11506)	5 569	6 039
<b>ИТОГО:</b>	<b>7 248</b>	<b>8 260</b>

В том числе, состав показателей по строкам 11502, 11503, 11506 в разрезе групп учета основных средств:

Группа основных средств	тыс. рублей	
	Стоимость	
Здания	1 495	
Сооружения	5 569	
Офисное оборудование	110	
Машины и оборудование (кроме офисного)	74	
<b>Итого:</b>	<b>7 248</b>	

По состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" отражены затраты на ремонт основных средств в сумме 22 965 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" отражена оплата аванса на приобретение основных средств в сумме 998 тыс. рублей.

**4.3. Доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.2023 (строка 1160 Бухгалтерского баланса) Общество в 2021, 2022 и 2023 годах не имело.**

**4.4. Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в зависимые и прочие общества) по состоянию на 31.12.2023 (строка 1170 Бухгалтерского баланса) в сумме 15 224 тыс. рублей.**

На начало 2023 года у НАО «Центр «Омега» отсутствуют финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов). В отчетном периоде Обществом были предоставлены заемные средства государственному бюджетному учреждению Краснодарского края «Центр развития курортов и туризма» на общую сумму 15 900 тыс. рублей для реализации эксплуатации пляжных территорий, в том числе в разрезе заключенных договоров:

№ п/п	Наименование (реквизиты договора)	Сумма займа, тыс. рублей	Срок предоставления займа	Ставка, % годовых	Остаток суммы по займу на 31.12.2023	Сумма начисленных процентов по займу в 2023 году
1.	Договор займа №42/2023 от 03.05.2023	3 900	36 месяцев (с 03.05.2023 по 04.05.2026)	9,38	3 224	221

2.	Контракт на оказание услуг по предоставлению целевого займа №08185000008230 04889 от 17.07.2023	12 000	36 месяцев (с 17.07.2023 по 11.08.2026)	9,38	12 000	419
<b>ИТОГО</b>		<b>15 900</b>			<b>15 224</b>	<b>640</b>

**4.5. Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2023 (строка 1180 Бухгалтерского баланса) в сумме 2 086 682 тыс. рублей.**

На счете 09 отражается движение отложенных налоговых активов.

тыс. рублей

Виды активов и обязательств	На 01.01.2023	Дебет	Кредит	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	36 758		36 758	
Материалы	20 830	4 579	6 216	19 192
Основные средства	468 764	6 545	21 701	453 608
Оценочные обязательства и резервы	4 937	189	440	4 686
Накопленный налоговый убыток	1 779 098		365 944	1 413 154
Резервы сомнительных долгов	14 750	9 356	3 476	20 631
Убыток текущего периода		2 421	2 421	
Арендные обязательства	184 153	2 652	11 393	175 412
<b>Итого</b>	<b>2 509 289</b>	<b>25 742</b>	<b>448 348</b>	<b>2 086 682</b>

**4.6. Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2023 составили 845 тыс. рублей (строка 1190 Бухгалтерского баланса).**

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023 отражена стоимость приобретенного программного обеспечения и прав пользования программного обеспечения сроком использования более 12 месяцев в общем количестве 15 единица в сумме 845 тыс. рублей.

тыс. рублей

Счет 97.21	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Прочие внеоборотные активы	845	2 774
в том числе:		
Программные продукты	845	2 774

**4.7. Запасы по состоянию на 31.12.2023 г. (строка 1210 Бухгалтерского баланса).**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019.

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2023 указана балансовая стоимость запасов (фактическая себестоимость запасов за вычетом резерва под обесценение) в сумме 180 936 тыс. руб.

Структура запасов на 31.12.2023:

тыс. рублей

Наименование показателя	2023 год
<b>Запасы (стр. 1210), в т.ч.:</b>	<b>180 936</b>
<b>Материалы (стр. 12101):</b>	<b>178 387</b>
10.01 Сырье и материалы	-
10.02 Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	-

10.03 Топливо	427
10.04 Тара и тарные материалы	-
10.05 Запасные части	37 777
10.06 Прочие материалы	106 870
10.07 Материалы, переданные в переработку на сторону	-
10.08 Строительные материалы	24 163
10.10 Специальная оснастка и специальная одежда на складе	9 062
10.15 Медикаменты	88
<b>Товары (стр. 12103, сч.41)</b>	<b>2 549</b>
41.01 Товары на складах	2 340
41.02 Товары в розничной торговле (по покупной стоимости)	209

Структура изменения резерва под обесценение запасов:

тыс. рублей

Наименование показателя	2022 год	2023 год	
	Резерв на 31.12.2022	Изменение резерва (выбытие ТМЦ, обесценение 2023)	Резерв на 31.12.2023
10.05 Запасные части	11 902	1 201	13 103
10.06 Прочие материалы	67 434	(9 082)	58 352
10.08 Строительные материалы	4 803	(2 774)	2 029
10.10 Специальная оснастка и специальная одежда на складе	7 612	(6 124)	1 489
<b>Итого:</b>	<b>91 751</b>	<b>(16 779)</b>	<b>74 972</b>

В том числе в отчетном периоде:

- списан резерв в связи с выбытием запасов на сумму (13 640) тыс. руб.

**4.8. Налог на добавленную стоимость по состоянию на 31.12.2023 г. (строка 1220 Бухгалтерского баланса) в сумме 2 672 тыс. рублей.**

На счете 19 «НДС по приобретенным ценностям» отражается сумма НДС с поступивших товаров, основных средств, приобретенных услуг, а также НДС при корректировке реализации в связи с уменьшением стоимости реализации.

По состоянию на 31.12.2022 года по счету 19 «НДС по приобретенным ценностям», остаток не предъявленного к возмещению из бюджета составил 1 222 тыс. рублей. За отчетный период сумма НДС с поступивших товаров, основных средств, приобретенных услуг составила 94 888 тыс. рублей. Сумма НДС по уменьшению стоимости реализации за отчетный период составила 541 тыс. рублей. К возмещению из бюджета предъявлено за отчетный период 93 978 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 года сумма НДС, не предъявленная к возмещению из бюджета, составила 2 672 тыс. рублей.

тыс. рублей

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Дебет	Кредит	
19.01, НДС при приобретении основных средств	257	16 193	14 852	1 598
19.03, НДС по приобретенным материально-производственным запасам		21 128	21 118	10

19.04, НДС по приобретенным услугам	965	56 958	56 859	1 064
19.08, НДС при строительстве основных средств		609	609	
19.09, НДС по уменьшению стоимости реализации		541	541	
<b>Итого</b>	<b>1 222</b>	<b>95 429</b>	<b>93 979</b>	<b>2 672</b>

**4.9. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 (строка 1230 Бухгалтерского баланса) в сумме 299 360 тыс. рублей.**

Дебиторская задолженность (стр.1230), в том числе:	Номер счета	тыс. рублей	
		2023 год	2022 год
		<b>299 360</b>	<b>141 541</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.02	12 122	17 881
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	53 613	40 698
Расчеты по налогам и сборам (текущая задолженность)	68	190 005	49 864
Расчеты с персоналом по оплате труда (текущая задолженность)	70	29	5
Расчеты с подотчетными лицами (текущая задолженность)	71	181	17
Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	32	1 136
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76	793 221	31 940
Резервы по сомнительным долгам	63	(749 843)	(80 465)

В соответствии с приказом генерального директора НАО «Центр «Омега» от 06.03.2024 №26-Б «Об отражении результатов инвентаризации счетов» списана дебиторская задолженность:

- с истекшим сроком исковой давности в сумме 1 674 тыс. рублей.
- в связи с окончанием исполнительного производства в сумме 6 484 тыс. рублей.

**4.9.1. Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2023 (стр. 12301 Бухгалтерского баланса) в сумме 9 645 тыс. рублей.**

Наименование счета	Номер счета	2023 год		2022 год	
		Сумма задолженности	В т.ч. просроченная	Сумма задолженности	В т.ч. просроченная
Расчеты по авансам с поставщиками услуг для содержания гостиничного фонда	60.02.11	2 245	1638	5 147	1 234
Расчеты по авансам с поставщиками ОС и ТМЦ для содержания гостиничного фонда	60.02.12	1 547	636	1 931	508
Расчеты по авансам с поставщиками для содержания общепита	60.02.13	18	11	6	-
Расчеты по авансам с поставщиками для эксплуатации и содержания (услуги)	60.02.15	8 312	282	13 753	1 327
<b>ВСЕГО по счету 60.02</b>	<b>60.02</b>	<b>12 122</b>	<b>2 567</b>	<b>20 837</b>	<b>3 069</b>
Резерв по сомнительной задолженности	63	(2 477)		(2 956)	
<b>Итого стр. 12301</b>		<b>9 645</b>		<b>17 881</b>	

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

**4.9.2. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2023 г. (стр. 12302 Бухгалтерского баланса) в сумме 49 465 тыс. рублей.**

тыс. рублей

Наименование счета	Номер счета	2023 год		2022 год	
		Сумма задолженности	В т.ч. просроченная	Сумма задолженности	в т.ч. просроченная
Расчеты с покупателями по гостиничным услугам и услугам общепита	62.01.1	2 951	94	8 629	383
Расчеты с покупателями и заказчиками по оказанию услуг по организации проведения мероприятий	62.01.2	23648	62	23 495	932
Расчеты за услуги по аренде	62.01.4	21 762	10 477	8 392	1 703
Расчеты с покупателями - прочие	62.01.5	250	-	265	
Расчеты с покупателями (услуги по содержанию мест общего пользования объектов)	62.01.6	4 804	2 140	4 577	2 222
Расчеты с сотрудниками по гостиничным услугам и услугам общепита	62.01.7	198	59	71	
<b>ВСЕГО</b>	<b>62.01</b>	<b>53 613</b>	<b>12 862</b>	<b>45 429</b>	<b>5 240</b>
Резерв по сомнительной задолженности	63	(4 148)		(4 731)	
<b>ВСЕГО сумма задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками</b>		<b>49 465</b>	<b>12 862</b>	<b>40 698</b>	<b>5 240</b>

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

**4.9.3. Дебиторская задолженность - расчеты по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2023 (стр. 12303 Бухгалтерского баланса) в сумме 190 005 тыс. рублей**

тыс. рублей

Наименование счета	Номер счета	Сумма задолженности на 31.12.2023	Дата образования	Планируемая дата погашения	Сумма задолженности на 31.12.2022
Налог на доходы физических лиц	68.01	4 064	2023 г.	2024 г.	7 174
Налог на добавленную стоимость	68.02	-	-	-	65
Налогов на прибыль (расчеты с бюджетом)	68.04.1	145 697	2023 г.	2024 г.	42 560
Госпошлины	68.17	80	2023 г.	2024 г.	65
ЕНС	68.90	40 164	2023 г.	2024 г.	
<b>ИТОГО</b>		<b>190 005</b>			<b>49 864</b>

В соответствии с федеральным законом Краснодарского края от 27.11.2017 № 3690-КЗ «О введении курортного сбора на территории Краснодарского края и внесении изменений

в Закон Краснодарского края «Об административных правонарушениях» и в соответствии с Федеральным законом от 29 июля 2017 года № 214-ФЗ «О проведении эксперимента по развитию курортной инфраструктуры в Республике Крым, Алтайском крае, Краснодарском крае и Ставропольском крае», Закона Краснодарского края от 22 декабря 2021 № 4622-КЗ «О внесении изменений в Закон Краснодарского края «О введении курортного сбора на территории Краснодарского края и внесении изменений в Закон Краснодарского края «Об административных правонарушениях» размер курортного сбора на территории эксперимента с одного физического лица, достигшего 18 лет, проживающего в объекте размещения более 24 часов, составляет:

В период с 01.01.2022 года по 04.12.2022 года – 30 рублей в сутки.

С 05.12.2022 взимание курортного сбора приостановлено, в связи с определением федеральной территории «Сириус» как самостоятельной территории по проведению эксперимента согласно федерального закона от 05.12.2022 года № 489-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О проведении эксперимента по развитию курортной инфраструктуры в Республике Крым, Алтайском крае, Краснодарском крае и Ставропольском крае».

Решением совета федерации от 09.02.2023 г. № 1-20/142 с 01.04.2023 по 31.12.2024 вводится взимание курортного сбора на федеральной территории в размере 50 руб. в сутки с человека.

**4.9.4. Дебиторская задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2023 г. (стр. 12309 Бухгалтерского баланса) в сумме 50 003 тыс. рублей.**

Наименование счета	Номер счета	тыс. рублей	
		2023 год	2022 год
		Сумма задолженности	Сумма задолженности
Расчеты по претензиям	76.02	741 211	73 218
Расчеты по решениям суда, вступившим в законную силу (проигранные Обществом)	76.03	36 065	16 061
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	76.05	15 524	14 462
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.09	245	200
Корректировка расчетов прошлого периода	76.К	0	663
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	76.01.9	176	110
Расчеты с физическими лицами по курортному сбору	76.11		4
<b>Всего по расчетам с разными дебиторами и кредиторами</b>	<b>76</b>	<b>793 221</b>	<b>104 718</b>
Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам	63	(743 218)	(72 778)
<b>Итого</b>		<b>50 003</b>	<b>31 940</b>

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в составе показателей раздела 5 Дебиторская и кредиторская задолженность (таблица 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Резерв по сомнительным долгам.**

В течение 2022 года был начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 673 479 тыс. рублей, восстановлен в сумме 666 318 тыс. рублей, списана задолженность за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 110 326 тыс. рублей. Остаток резерва по состоянию на 31.12.2022 составил 80 465 тыс. рублей.

По результатам инвентаризации обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год на основании приказа генерального директора от 06.03.2024 №26-Б «Об отражении результатов инвентаризации счетов» начислен резерв в сумме 749 843 тыс. рублей.

#### Расшифровка движения резервов по сомнительным долгам за 2023 г.

Наименование счета	Номер счета	Сумма резерва по состоянию на 31.12.2022 г.	Списано за счет резерва	Восстановлено	Начислено	Сумма резерва по состоянию на 31.12.2023 г.
Резервы по сомнительным долгам	63	80 465	8 103	10 979	688 460	749 843

Счет, 63, Резервы по сомнительным долгам	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Счет60	2 956	1 722	1 243	2 478
Счет62	4 731	3 480	2 897	4 148
Счет76	72 778	19 684	690 124	743 217
<b>Итого</b>	<b>80 465</b>	<b>24 886</b>	<b>694 264</b>	<b>749 843</b>

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма резерва по сомнительным долгам составляет 749 843 тыс. рублей.

**4.10. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) по состоянию на 31.12.2023 (строка 1240 Бухгалтерского баланса) отсутствуют.**

На 31.12.2023 года у НАО «Центр «Омега» отсутствуют финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

**4.11. Денежные средства по состоянию на 31.12.2023 (строка 1250 Бухгалтерского баланса) в сумме 6 362 219 тыс. рублей.**

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023:

№ п/п	Наименование банка и № счета	2023 год	2022 год
1	Касса организации (стр. 12501)	5 497	5 087
2	Расчетные счета (стр. 12502)	7 314	1 743
3	Валютные счета (стр. 12503)	-	6
4	Прочие специальные счета (стр. 12504)	6 331 198	4 151 884
4	Переводы в пути (стр.12505)	18 210	13 219
	<b>ВСЕГО</b>	<b>6 362 219</b>	<b>4 171 939</b>

**Прочие специальные счета по состоянию на 31.12.2023 (строка 12504 Бухгалтерского баланса) в сумме 6 331 198 тыс. рублей.**

В состав показателя включаются:

- остаток денежных средств по корпоративным банковским картам в размере 398 тыс. рублей;

- остаток денежных средств в краткосрочных депозитах в размере 6 330 800 тыс. рублей.

В 2023 году денежные средства размещались в краткосрочные банковские депозиты в следующих размерах:

№ п/п	Наименование	тыс. рублей			
		Общая сумма размещенных в 2023 году денежных средств в депозиты/ овернайты	Общая сумма возвратов денежных средств из депозитов/ овернайтов в 2023 году	Общая сумма начисленных процентов по депозитам/ овернайтам за 2023 год	Остаток размещенных денежных средств в депозиты/ овернайты на 31.12.2023
1	Банк ВТБ (ПАО) Размещение средств в срочный депозит/овернайт по Генеральному соглашению № ГСД17- 3006-158 от 27.09.2017	134 373 320	132 193 520	597 724	6 330 800

Общая сумма начисленных/полученных НАО «Центр «Омега» процентов от размещения денежных средств в краткосрочные депозиты/овернайты за 2023 год составила 597 724 тыс. рублей.

Проценты по депозитным вкладам включаются в состав прочих доходов в периодах, в которых по условиям договора у Общества возникает право на их получение и банк начисляет проценты в пользу Общества.

#### 4.12. Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2023 (строка 1260 Бухгалтерского баланса) составляет 3 463 тыс. рублей.

На 31.12.2022 НДС, начисленный по отгрузке (строка 12601 Бухгалтерского баланса) в сумме 36 757 тыс. рублей.

НДС начисленный по отгрузке при передаче объектов незавершенного строительства и основных средств по договору купли-продажи № 4257/К-П от 22.12.2022, заключенному с ООО «РИФ» и переходе права собственности на объекты 09.01.2023 года.

На 31.12.2023 НДС, начисленный по отгрузке (строка 12601 Бухгалтерского баланса) отсутствует.

Расходы будущих периодов (строка 12603 Бухгалтерского баланса) в сумме 3 313 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 расходы будущих периодов (оборотные активы) составили 1 775 тыс. рублей.

В составе расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2023 г. отражена стоимость приобретенного программного обеспечения и прав пользования программного обеспечения сроком использования менее 12 месяцев в общем количестве 71 единица в сумме 3 313 тыс. рублей.

Недостачи и потери ценностей на 31.12.2022 (строка 12604 Бухгалтерского баланса) отсутствуют.

На 31.12.2023 недостачи и потери ценностей составляют 150 тыс. рублей.

#### 4.13. Финансовый результат отчетного периода.

Непокрытый убыток на 31.12.2023 (строка 1370 Бухгалтерского баланса) составляет 32 935 832 тыс. рублей.

Наименование показателя	тыс. рублей		
	2023 год	2022 год	2021 год
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на начало года	(35 317 592)	(36 501 491)	(36 848 603)
Прибыль (убыток) за период	2 381 760	1 183 899	244 353
В связи с изменением учетной политики	0	0	102 759
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец года	(32 935 832)	(35 317 592)	(36 501 491)

**4.14. Долгосрочные заемные обязательства (Строка 1410 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.**

НАО «Центр «Омега» в период с 2021 по 2023 годы не привлекало долгосрочные заемные (кредитные) средства со сроком погашения более одного года. Соответственно на отчетные даты: на 31.12.2021, на 31.12.2022, на 31.12.2023 не имеет долгосрочных обязательств по заемным (кредитным) средствам.

**4.15. Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2023г. (строка 1420 Бухгалтерского баланса) на сумму 185 084 тыс. рублей.**

На счете 77 отражается движение отложенных налоговых обязательств.

На 31.12.2022 года кредитовый остаток отложенных налоговых обязательств составил 216 595 тыс. рублей.

По дебету 77 счета «Отложенные налоговые обязательства» отражается выполнение обратной записи в счет начислений налога на прибыль отчетного периода при уменьшении или полном погашении признанных отложенных налоговых обязательств в сумме 39 291 тыс. рублей, в том числе в соответствии с ФСБУ 25/2018 в сумме 7 629 тыс. руб. и ФСБУ 6/2020 в сумме 19 357 тыс. руб.

По кредиту 77 счета «Отложенные налоговые обязательства» отражено (начислено) признанное отложенное налоговое обязательство, уменьшающее величину условного расхода (дохода) отчетного периода в сумме 7 781 тыс. рублей, в том числе в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в сумме 7 495 и 25/2018 в сумме 286 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство исчислено умножением налогооблагаемой временной разницы на ставку налога на прибыль. К образованию налогооблагаемых временных разниц приводят доходы и расходы организации, которые признавались в налоговом учете в текущем отчетном периоде, а для целей бухгалтерского учета – в других отчетных периодах

По состоянию на 31.12.2023 отложенные налоговые обязательства составили 185 084 тыс. рублей.

**4.16. Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.**

По состоянию на 31.12.2023 НАО «Центр «Омега» не имеет краткосрочных обязательств по заемным (кредитным) средствам.

За 2021 - 2022 годы НАО «Центр «Омега» не привлекало краткосрочные заемные (кредитные) средства со сроком погашения до одного года.

В связи со сменой руководителя Общества в сентябре 2023 года, а также необходимыми процедурами по внесению изменений в ЕГРЮЛ, потребовалась замена карточек образцов подписей в банках, что в свою очередь наложило временные ограничения на проведение банковских операций. Учитывая непрерывный характер деятельности Общества, и своевременное выполнение обязательств перед персоналом по выплате заработной платы, возникла необходимость привлечения наличных денежных средств. Для пополнения остатка денежных средств в кассе Общества под выплаты персоналу 29.09.2023 был заключен договор беспроцентного займа между Обществом и физическим лицом – Бочаровым Денисом Михайловичем на сумму 1 000, тыс. рублей, сроком до 16.10.2023. Общество досрочно погасило свои обязательства, сумма займа в полном объеме возвращена 09.10.2023, проценты по займу не начислялись и не выплачивались.

В течение отчетного периода НАО «Центр «Омега» не имело иных кредитных обязательств.

**4.17. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. (строка 1520 Бухгалтерского баланса) в сумме 459 191 тыс. рублей.**

**4.17.1. Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2023 г. (стр. 15201 Бухгалтерского баланса) в сумме 61 019 тыс. рублей.**

Наименование счета	Счет	тыс. рублей			
		Сумма задолженности	В т.ч просроченная	Сумма задолженности	В т.ч просроченная
		2023 год		2022 год	
Расчеты с поставщиками услуг для содержания гостиничного фонда	60.01.11	10 612	-	17 060	-
Расчеты с поставщиками ОС и ТМЦ для содержания гостиничного фонда	60.01.12	23 586	-	8 469	-
Расчеты с поставщиками услуг для эксплуатации и содержания (услуги)	60.01.15	26 821	-	16 262	27
<b>ИТОГО</b>		<b>61 019</b>	<b>0</b>	<b>41 791</b>	<b>27</b>

**4.17.2. Кредиторская задолженность (текущая) по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2023г. (стр. 15202 Бухгалтерского баланса) в сумме 197 394 тыс. рублей.**

Наименование счета	Счет	тыс. рублей			
		Сумма задолженности	В т.ч просроченная	Сумма задолженности	В т.ч просроченная
		2023 год		2022 год	
Расчеты по авансам, полученным с покупателями по гостиничным услугам и услугам общепита	62.02.1	23 120	462	5 753	1 402
Расчеты по авансам, полученным с покупателями и заказчиками по оказанию услуг по организации проведения мероприятий	62.02.2	169 086	1220	633 678	1 566
Расчеты по авансам, полученным с покупателями объектов недвижимости	62.02.3	-	-	220 542	-
Расчеты по авансам, полученным за услуги по аренде	62.02.4	10 397	18	13 988	64
Расчеты по авансам, полученным с покупателями (услуги по содержанию мест общего пользования объектов)	62.02.6	411	157	581	169
Расчеты по авансам, полученным с сотрудниками по услугам трансфера	62.02.8	28	-	-	-
<b>Итого</b>		<b>203 042</b>	<b>1 857</b>	<b>874 542</b>	<b>3 201</b>
76.АВ, НДС по авансам и предоплатам		(5 648)		(3 375)	
<b>ИТОГО по строке 15202 Бухгалтерского баланса</b>		<b>197 394</b>	<b>1 857</b>	<b>871 167</b>	<b>3 201</b>

**4.17.3. Кредиторская задолженность (текущая) расчеты по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2023г. (стр. 15203 Бухгалтерского баланса) в сумме 47 492 тыс. рублей.**

тыс. рублей						
Наименование кредитора	Номер счета	Сумма задолженности на 31.12.2023	Дата образования	Дата погашения	Сумма задолженности на 31.12.2022	
Налог на добавленную	68.02	7 136	2023 г	2024 г.	81 329	

Транспортный налог	68.07	12	2023 г.	2024 г.	81
Налог на имущество	68.08	25 890	2023 г.	2024 г.	11 920
Курортный сбор	68.13	14 414	2023 г.	2024 г.	1 139
НДС при исполнении обязанностей налогового	68.32	40	2023 г.	2024 г.	564
<b>ИТОГО</b>		<b>47 492</b>			<b>95 033</b>

**4.17.4. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению по состоянию на 31.12.2023г. (строка 15204 Бухгалтерского баланса) в сумме 100 206 тыс. рублей**

тыс. рублей					
Наименование кредитора	Номер счета	Сумма задолженности на 31.12.2023	Дата образования	Дата погашения	Сумма задолженности на 31.12.2022
Расчеты по социальному страхованию	69.01	4 772	2022 г.	2024 г.	10 987
Расчеты по пенсионному обеспечению	69.02.5, 69.02.6, 69.02.7	39 898	2022 г.	2024 г.	90 711
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	69.03.1	9 477	2022 г.	2024 г.	21 517
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	209	2022 г.	2024 г.	81
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	45 850	2023 г.	2024 г.	-
<b>ИТОГО</b>		<b>100 206</b>			<b>123 296</b>

В соответствии с пунктами 1 и 2 постановления Правительства РФ от 29.04.2022 №776 «Об изменении сроков уплаты страховых взносов в 2022 году» сроки уплаты страховых взносов, исчисленных с выплат и иных вознаграждений в пользу физических лиц за апрель-сентябрь 2022 года продлеваются на 12 месяцев.

**4.17.5. Расчеты с подотчетными лицами по состоянию на 31.12.2023г. (строка 15206 Бухгалтерского баланса) в сумме 44 тыс. рублей.**

По состоянию на 31.12.2022 задолженность перед подотчетными лицами составляет 2 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 задолженность перед подотчетными лицами составляет 44 тыс. рублей.

**4.17.6. Расчеты с персоналом по прочим операциям по состоянию на 31.12.2023г. (строка 15207 Бухгалтерского баланса) отсутствует.**

По состоянию на 31.12.2022 задолженность перед работниками отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 задолженность перед работниками отсутствует.

**4.17.7. Кредиторская задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2023 г. (стр. 15209 Бухгалтерского баланса) в сумме 53 036 тыс. рублей**

тыс. рублей						
Наименование кредитора	Номер счета	Сумма задолженности на 31.12.2023	в т.ч просроченная	Дата образования	Планируемая дата погашения	Сумма задолженности на 31.12.2022
Расчеты по депонированным суммам	76.04	47	47	2022 г.	2024 г.	47

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	76.05	31 083	41	2023 г.	2024 г.	80 645
Прочие расчеты с контрагентами в суде	76.06	1 873	4	2023 г.	2024 г.	136
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.09	17 243	16 695	2023 г.	2024 г.	518
Расчеты по курортному сбору	76.11	13	-	2023 г.	2024 г.	-
Расчеты по исполнительным	76.41	593	-	2023 г.	2024 г.	496
Расчеты по прочим	76.49	27	-	2023 г.	2024 г.	23
Задолженность по арендным платежам	76.07.2	2 157	154	2023 г.	2024 г.	2 256
Корректировка расчетов прошлого периода	76.К	-	-			25
<b>ИТОГО</b>		<b>53 036</b>	<b>16 941</b>			<b>84 099</b>

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в составе показателей раздела 5 Дебиторская и кредиторская задолженность (таблица 5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**4.18. Расшифровка оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2023г. (строке 1540 Бухгалтерского баланса) в сумме 88 004 тыс. рублей.**

На счете 96.01 отражаются оценочные обязательства по предстоящим отпускам.

По дебету 96 счета «Оценочные обязательства по предстоящим отпускам» отражается погашение резерва на оплату неиспользованных отпусков в сумме 103 669 тыс. рублей и списание в сумме 15 116 тыс. рублей.

По кредиту 96 счета «Оценочные обязательства по предстоящим отпускам» отражается начисление резерва на оплату неиспользованных отпусков в сумме 139 681 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 оценочные обязательства по предстоящим отпускам составляют 64 576 тыс. рублей.

На счете 96.09. отражаются оценочные обязательства по предстоящим обязательствам в сумме 23 428 тыс. рублей.

По результатам инвентаризации обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год на основании приказа генерального директора от 06.03.2024 №26-Б «Об отражении результатов инвентаризации счетов» начислено оценочное обязательство по незавершенным судебным делам в сумме 22 485 тыс. рублей, в связи с высокой вероятностью взыскания задолженности и оценочное обязательство на выплату ежегодной материальной помощи в сумме 943 тыс. рублей.

## 5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), рублей:

**5.1.1. Выручка за 2023 г. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) в сумме 5 408 208 тыс. рублей.**

Состав доходов	2023 год			2022 год		
	с НДС	без НДС	НДС	с НДС	без НДС	НДС
<b>Доходы медицинского центра</b>	<b>14 882</b>	<b>12 402</b>	<b>2 480</b>	<b>10 180</b>	<b>8 483</b>	<b>1 697</b>
20%						
86.21, Общая врачебная практика	14 736	12 280	2 456	10 046	8 372	1 674
86.90.4, Деятельность санаторно-курортных организаций	146	122	24	134	112	22
<b>Доходы номерного фонда</b>	<b>5 324 521</b>	<b>5 228 073</b>	<b>96 448</b>	<b>3 222 742</b>	<b>3 012 080</b>	<b>210 662</b>
10%						
47.11, Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах	9	8	1	1 063	966	97
0%						
55.10, Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	4 745 826	4 745 826	0	1 958 804	1 958 804	0
20%						
47.11, Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах	1 032	860	172	547	456	91
49.32, Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем	34 654	28 878	5 776	8 873	7 394	1 479
55.10, Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	63 799	53 166	10 633	982 801	818 915	163 886
56.10.1, Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания ( в т.ч. агентское вознаграждение по услугам питания)	403 213	336 011	67 202	176 990	147 492	29 498
68.32.2, Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	34 468	28 723	5 745	25 038	20 865	4 173
77.21, Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров	119	99	20	5	4	1

79.90.2, Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг	6 166	5 138	1 028	68	57	11
86.90.4, Деятельность санаторно-курортных организаций	6 256	5 213	1 043	29 770	24 808	4 962
93.11, Деятельность спортивных объектов	13 630	11 358	2 272	1 350	1 125	225
93.29, Деятельность зрелищно-развлекательная прочая	15 349	12 791	2 558	37 433	31 194	6 239
<b>Доходы от аренды</b>	<b>201 281</b>	<b>167 734</b>	<b>33 547</b>	<b>174 666</b>	<b>145 555</b>	<b>29 111</b>
20%						
68.20, Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	199 907	166 589	33 318	172 812	144 010	28 802
73.11, Деятельность рекламных агентств	1 374	1 145	229	1 826	1 522	304
93.29, Деятельность зрелищно-развлекательная прочая	0	0	0	28	23	5
<b>Итого</b>	<b>5 540 684</b>	<b>5 408 208</b>	<b>132 476</b>	<b>3 407 588</b>	<b>3 166 119</b>	<b>241 469</b>

На основании подпункта 19 пункта 1 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации с 01.07.2022 реализация услуг по предоставлению мест для временного проживания в гостиницах и иных средствах размещения облагается налогом на добавленную стоимость по налоговой ставке 0 процентов. Положения настоящего подпункта применяются по 30 июня 2027 года включительно.

Налоговая ставка в размере 0 процентов, предусмотренная пп.19 п. 1 ст. 164 НК РФ, в отношении дополнительных услуг, оказываемых при предоставлении в аренду мест временного проживания (прачечная, сауна, фитнес, автостоянка, трансфер, конференц-зал и т.д.) не применяется (письмо Минфина России от 19.05.2022 № 03-07-11/46390).

Суммы оплаты (частичной оплаты), получаемые налогоплательщиком до 1 июля 2022 года в счет предстоящей реализации услуг по предоставлению мест для временного проживания в гостиницах и иных средствах размещения, облагаемых с указанной даты НДС по нулевой ставке, в налоговую базу по НДС не включаются (Письмо Минфина России от 22.06.2022 № 03-07-11/59461).

Сумма выручки от предоставления мест для временного проживания с применением ставки налога на добавленную стоимость 0% составила руб. 4 745 826 за 2023 год.

### 5.1.2. Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах) в сумме 598 378 тыс. рублей

Проценты к получению, в том числе:	тыс. рублей	
	2023 год	2022 год
	598 378	214 923
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Ростове-на-Дону г. Ростов	598 378	214 923

### 5.1.3. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) в сумме 951 282 тыс. рублей

Прочие доходы в т.ч.:	тыс. рублей	
	2023 год	2022 год
	951 282	1 704 000
Реализация основных средств	466	4 420
Доходы связанные с ликвидацией основных средств	-	-

Реализация прочего имущества	184 218	316 519
Доходы в виде отчислений в оценочные резервы	50 781	652 376
Штрафы, пени, неустойки к получению	664 620	668 893
Курсовые разницы	-	9
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	563	230
Прочие внереализационные доходы (расходы)	47 590	60 990
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	171	83
Переоценка внеоборотных активов	2873	480

В том числе в строке «Штрафы, пени, неустойки к получению» на основании решения суда от 13.02.2023 по делу № 33-522/2023 (2-1303/2022) отражен прочий (внереализационный) доход и признана в учете дебиторская задолженность в размере 640 433 тыс. рублей.

Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде в сумме 29 470 тыс. рублей, в том числе внереализационные, косвенные, не принимаемые, от реализации.

тыс. рублей		
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	2023 год	2022 год
* Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (внереализационные)	26 877	138
* Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (косвенные)	302	2
* Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (от реализации)	2 282	1 986
* Доходы/Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (прямые)	9	1

## 5.2. Структура затрат НАО «Центр «Омега»:

### 5.2.1. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) в сумме 2 615 519 тыс. рублей

тыс. рублей		
Статьи затрат в т.ч.:	2023 год	2022 год
		<b>2 615 519</b>
Амортизация	442 124	454 495
Отчисления на социальные нужды	288 864	161 526
ФОТ	973 113	544 229
Материальные расходы	200 086	125 030
Резервы под снижение стоимости материалов	(13 758)	(6 752)
Прочие (в т.ч. коммунальные и эксплуатационные расходы)	725 090	546 391

### 5.2.2. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) в сумме 307 842 тыс. рублей.

тыс. рублей		
Статьи затрат в т.ч.:	2023 год	2023 год
		<b>307 842</b>
Амортизация	6 891	1 229
Отчисления на социальные нужды	59 671	38 868
ФОТ	208 196	138 177
Материальные расходы	9 432	4 102
Прочие	23 652	18 271

### 5.2.3. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) в сумме 895 485 тыс. рублей

тыс. рублей		
Прочие расходы в т.ч.:	2023 год	2022 год
		<b>895 485</b>
Реализация основных средств	6	2 511
Ликвидация основных средств	726	-

Реализация прочего имущества	61 755	2 019
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	43	69
Резервы, созданные под сомнительную дебиторскую задолженность	711 935	683 594
Расходы услуги банков	14 911	11 511
Штрафы, пени, неустойки к уплате	5 930	640 780
Курсовые разницы		14
Налоги и сборы	1 196	53 906
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	-	1
Прочие внереализационные расходы	52 815	147 227
Прочие косвенные	153	-
Переоценка основных средств	46 015	39 347

В том числе в строке «Резервы, созданные под сомнительную дебиторскую задолженность» отражен прочий (внереализационный) расход в виде резерва по сомнительным долгам в размере 640 433 тыс. рублей в связи с отменой заочного решения суда от 13.02.2023 по делу № 33-522/2023 (2-1303/2022).

Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде в сумме 30 475 тыс. рублей

Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде в том числе внереализационные, косвенные, не принимаемые, от реализации.

тыс. рублей

Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	2023 год	2022 год
*Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (внереализационные)	17 839	205
*Доходы/Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (косвенные)	8	-
*Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (не принимаемые)	-	-
*Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (от реализации)	3 810	3 820
*Доходы/Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (прямые)	8 817	30 647

### 5.3. Расходы по налогу на прибыль.

Общество определило в 2023 году следующие составляющие налога на прибыль:

тыс. рублей

Наименование показателей	Прибыль(убыток) до налогообложения	Ставка налога	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток) за 2023 год	3 139 023	20%	627 804	Условный расход по налогу на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток) за 2022 год	1 478 496	20%	295 699	Условный расход по налогу на прибыль

По состоянию на 31.12.2022 изменение постоянных налоговых обязательств – (6 768) тыс. рублей.

Значение показателя этой строки (за отчетный период) определяется как разница между кредитовым и дебетовым оборотами за отчетный период по счету 99.02.3 (аналитический счет (субсчет) учета постоянных налоговых обязательств (активов)) и представляет собой сальдо постоянных налоговых активов и постоянных налоговых обязательств, накопленных за отчетный период. Отрицательная разница означает, что постоянные налоговые обязательства больше постоянных налоговых активов. И поскольку постоянные налоговые обязательства уменьшают чистую прибыль, такая разница показывается в Отчете о финансовых результатах в круглых скобках как отрицательная величина в годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год.

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) – (3 435) тыс. рублей.

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) – (138 529) тыс. рублей.  
 Постоянные налоговые обязательства (активы) (ПНО) – (6 768) тыс. рублей  
 Текущий налог на прибыль = Условный доход по налогу на прибыль - ПНО + ОНА +  
 ОНО (без учета ОНА, ОНО, относящихся к прошлым периодам):  

$$\text{ТНП} = 295\,699 - (6\,768) + ((138\,529) + (3\,435) - 3\,699) = (156\,805)$$

По состоянию на 31.12.2023 изменение постоянных налоговых обязательств – (129 215) тыс. рублей.

Значение показателя этой строки (за отчетный период) определяется как разница между кредитовым и дебетовым оборотами за отчетный период по счету 99.02.3 (аналитический счет (субсчет) учета постоянных налоговых обязательств (активов)) и представляет собой сальдо постоянных налоговых активов и постоянных налоговых обязательств, накопленных за отчетный период. Отрицательная разница означает, что постоянные налоговые обязательства больше постоянных налоговых активов. И поскольку постоянные налоговые обязательства уменьшают чистую прибыль, такая разница показывается в Отчете о финансовых результатах в круглых скобках как отрицательная величина в годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год.

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) – 31 510 тыс. рублей.

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) – (422 607) тыс. рублей.

Постоянные налоговые обязательства (активы) (ПНО) – (129 215) тыс. рублей

Текущий налог на прибыль = Условный доход по налогу на прибыль - ПНО + ОНА +  
 ОНО (без учета ОНА, ОНО, относящихся к прошлым периодам.):

$$\text{ТНП} = 627\,804 - (129\,215) + ((422\,607) + 31\,510 - (20\,565)) = (365\,944)$$

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Наименование показателя	тыс. рублей	
	2023 год	2022 год
Прибыль(убыток) до налогообложения	3 139 022	1 478 496
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	627 804	295 699
Постоянный налоговый расход(доход)	(129 215)	(6 768)
в т.ч. относящиеся к прошлым налоговым периодам	(20 565)	3 699
Отложенный налог	(390 096)	(141 964)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	<b>(365 944)</b>	<b>(156 805)</b>

Расчет суммы отложенного налога на прибыль:

Виды активов и обязательств	тыс. рублей						
	на 01.01.2023		на 31.12.2023		Отложенный налог на прибыль		
	09	77	09	77	09	77	форма 2
Дебиторская задолженность	36 758	35	0	0	(36 758)	35	(36 722)
Материалы	20 830		19 192		(1 638)	0	(1 638)
Нематериальные активы		14		11	0	3	3
Основные средства	468 764	98 885	453 608	87 023	(15 156)	11 861	(3 294)
Оценочные обязательства	4 937		4 686		(252)		(252)
Накопленный налоговый убыток	1 779 098		1 413 154		(365 944)	0	(365 944)
Резервы сомнительных долгов	14 750		20 631		5 880	0	5 880

Товары отгруженные		12 267		0	0	12 267	12 267
Убыток текущего периода	0				0	0	0
Арендные обязательства	184 153		175 412		(8 741)	0	(8 741)
Проценты по обязательствам		105 393		98 050	0	7 343	7 343
<b>Всего</b>	<b>2 509 289</b>	<b>216 595</b>	<b>2 086 682</b>	<b>185 084</b>	<b>(422 607)</b>	<b>31 510</b>	<b>(391 096)</b>

**5.4. Прочее (стр. 2460 Отчета о финансовых результатах) в сумме 222 тыс. рублей.**

Причитающиеся налоговые санкции, в т.ч: штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	тыс. рублей	
	2023 год	2022 год
	(222)	4 172
Пени, штрафы, корректировка налога на прибыль по предыдущим налоговым периодам в результате уточненных налоговых декларации в результате камеральных и выездных документальных проверок.	(222)	3 699
Пересчет пени по НДС в сторону увеличения на основании карточки расчетов с бюджетом	-	473

#### **5.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**

В 2022 году показатель стр. 2400 формы Отчета о финансовых результатах «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц. Прибыль по данным бухгалтерского учета за 2022 год составила 1 183 899 тыс. рублей.

В 2023 году показатель стр. 2400 формы Отчета о финансовых результатах «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц. Прибыль по данным бухгалтерского учета за 2023 год составила 2 381 761 тыс. рублей.

#### **5.6. Базовая прибыль (убыток) на акцию отчетного периода (стр.2900 Отчета о финансовых результатах).**

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, а также расчет средневзвешенного количества акций в 2022 – 2023 годах представлено в таблице:

тыс. рублей

Месяц	Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца		Средневзвешенное количество обыкновенных акций	
	2023	2022	2023	2022
январь	566 585 581	566 585 581	566 585 581	566 585 581
февраль	566 585 581	566 585 581		
март	566 585 581	566 585 581		
апрель	566 585 581	566 585 581		
май	566 585 581	566 585 581		
июнь	566 585 581	566 585 581		
июль	566 585 581	566 585 581		
август	566 585 581	566 585 581		
сентябрь	566 585 581	566 585 581		
октябрь	566 585 581	566 585 581		
ноябрь	566 585 581	566 585 581		
декабрь	566 585 581	566 585 581		
<b>Итого за отчетный период</b>	<b>6 799 026 972</b>	<b>6 799 026 972</b>	<b>566 585 581</b>	<b>566 585 581</b>

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за отчетный период составил:

тыс. рублей

Показатель	Периоды	
	2022 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	2 381 761	1 183 899
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	566 585 581,00	566 585 581,00
Базовая прибыль (убыток) на акцию за отчетный период	0,0042	0,0021

#### **5.7. Разводненная прибыль (убыток) на акцию отчетного периода (стр. 2910 Отчета о финансовых результатах).**

Величина разводненной прибыли (убытка) на акцию показывает максимально возможную степень уменьшения прибыли (увеличения убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию акционерного общества, в случаях:

конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции (далее - конвертируемые ценные бумаги);

при исполнении всех договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

В соответствии с п.16 раз. IV Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (не нуждается в госрегистрации), утвержденных Приказом Минфина России от 21.03.2000 № 29н в связи с отсутствием договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, информация о величине разводненной прибыли (убытка) на акцию не раскрывается.

#### **6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.**

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2022 составляет 4 171 939 тыс. рублей.

**6.1. Общая сумма поступлений денежных средств за 2023 год составила 5 625 510 тыс. рублей.**

		тыс. рублей	
Наименование показателя		За 2023 год	За 2022 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего		5 046 497	3 839 437
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		4 867 985	3 344 507
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		123 133	128 331
прочие поступления		55 380	366 599
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего		579 013	706 680
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)			501 666
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		676	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		578 337	205 014
<b>Сальдо денежных поступлений за отчетный период</b>		<b>5 625 510</b>	<b>4 546 117</b>

**6.2. Общая сумма платежей за 2023 год составила 3 435 232 тыс. рублей.**

		тыс. рублей	
Наименование показателя		За 2023 год	За 2022 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Платежи - всего		(3 221 848)	(1 659 157)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(921 634)	(667 617)
в связи с оплатой труда работников		(1 487 578)	(750 129)
налога на прибыль организаций		(518 849)	(143 514)
прочие платежи:		(293 786)	(97 897)
В том числе:			
Налог на имущество		(94 676)	-
Налог на добавленную стоимость		(185 403)	-
Прочие		(13 707)	-
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Платежи - всего		(212 384)	(83 797)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(196 484)	(83 797)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		(15 900)	
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Платежи - всего		(1 000)	-
в том числе:			
В связи с погашением(выкупом)векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(1 000)	-
<b>Сальдо денежных платежей за отчетный период</b>		<b>(3 435 232)</b>	<b>(1 742 954)</b>

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2023 составляет 6 362 219 тыс. рублей.

В Отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2023 года остаток в валюте отсутствует.

## 7. Сведения об арендованных основных средствах.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества имеются полученные в аренду основные средства на сумму 8 756 063 тыс. рублей, в том числе:

- здания на сумму 215 841 тыс. рублей;
- сооружения на сумму 345 494 тыс. рублей;
- водный объект на сумму 2 181 тыс. рублей;
- земельные участки на сумму 8 192 547 тыс. рублей.

В долгосрочной аренде у НАО Центр «Омега» находятся следующие объекты:

Период	На 31.12.2022		На 31.12.2023	
	Количество, шт.	Стоимость, тыс. рублей	Количество, шт.	Стоимость, тыс. рублей
Долгосрочная аренда (20 лет) (водный объект)	1	2 181	1	2 181
Долгосрочная аренда (49 лет) (земельные участки)	79	8 661 530	75	8 180 546
Долгосрочная аренда (10 лет) (прочие объекты)	1	12 000	1	12 000

Земельные участки находятся в федеральной собственности и предоставлены НАО «Центр «Омега» в соответствии с Федеральным законом от 01.12.2007 № 310-ФЗ «Об организации и о проведении XXII Олимпийских зимних игр и XI Паралимпийских зимних игр 2014 года в городе Сочи, развитии города Сочи как горноклиматического курорта и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Закон) для размещения олимпийских объектов, указанных в Программе строительства олимпийских объектов и развития города Сочи как горноклиматического курорта (далее – Программа строительства), ответственным за строительство которых является НАО «Центр «Омега» (далее – Общество):

- Главный медиацентр (пресс-, телецентр), включая комплексы зданий и сооружений для размещения представителей средств массовой информации с уровнем сервисного обслуживания 3 звезды на 600 мест и на 7092 номера, Имеретинская низменность (проектные и изыскательские работы, строительство);

- Комплекс зданий и сооружений "Малый Ахун" на 1441 номер в Имеретинской низменности, из них 247 номеров категории 4 звезды и 1194 номеров категории 3 звезды (проектные и изыскательские работы, строительство).

Арендованные объекты учтены Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда» в составе внеоборотных активов в виде ППА в сумме 354 631 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 НАО «Центр «Омега» сданы в субаренду земельные участки общей площадью 16 670,02 кв. м (1,6 Га), кадастровой стоимостью 467 221 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 НАО «Центр «Омега» сданы в субаренду земельные участки общей площадью 18 429,9 кв. м (1,8 Га), кадастровой стоимостью 516 416 тыс. рублей.

## 8. Обеспечения обязательств и платежей.

### 8.1. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

На 01.01.2023 Обществом получены следующие банковские гарантии от поставщиков/подрядчиков/исполнителей услуг (работ, товаров) в рамках исполнения обязательств по заключаемым с ними договорам на оказание услуг, выполнение работ и поставку товаров в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»:

№ № п/п	Наименование Гаранта/Реквизиты гарантии	Наименование Бенефициара	Наименование Принципала	Срок действия гарантии/дата погашения	Лимит обязательства по гарантии, тыс. рублей	Сумма гарантии на 01.01.2023, тыс. рублей	Описание обязательства, обеспеченного Гарантией
1	НАО АКБ "Держава" Банковская гарантия	НАО "Центр "Омега"	АТМОСФЕРА ООО	25.04.2022 / 15.02.2023	1 950,00	1 950,00	Обеспечение исполнения обязательств по договору №

	№ 515940/2022 от 22.04.2022 (223-ФЗ)						2022.60852 от 16.05.2022 на оказание услуг по уборке номерного фонда уч.14 ГОК (номер извещения - 32211249736)
2	АО КБ "Модульбанк" независимая гарантия №749155 от 12.08.2022	НАО "Центр "Омега"	МЕДКЛИНИН Г ООО	12.08.2022 / 01.03.2023	1 750,00	1 750,00	Обеспечение исполнения обязательств по договору №2022.132362 от 15.08.2022 на оказание услуг по уборке номерного фонда уч.14 ГОК (номер извещения - 32211545062)
3	ПАО "Банк Уралсиб" Независимая гарантия № 9991-4S1/1036085 от 26.05.2022 для обеспечения исполнения обязательств по контракту	НАО "Центр "Омега"	МОНТАЖЛИ ФТСЕРВИС ООО	26.05.2022 / 08.05.2023	220,20	220,20	Обеспечение исполнения обязательств по договору №2022.83337 от 30.05.2022 на Оказание услуг по техническому обслуживанию, эксплуатации, ремонту и аварийно-техническому обслуживанию подъемных механизмов, системы диспетчерского (операторского) контроля (14 участок) (номер извещения - 32211253881)
4	ПАО "ТРАНСКАПИТАЛБ АНК" Банковская гарантия №1036077 от 26.05.2022	НАО "Центр "Омега"	МОНТАЖЛИ ФТСЕРВИС ООО	26.05.2022 / 08.05.2023	358,34	358,34	Обеспечение исполнения обязательств по договору №2022.83350 от 30.05.2022 на Оказание услуг по техническому обслуживанию, эксплуатации, ремонту и аварийно-техническому обслуживанию подъемных механизмов, системы диспетчерского (операторского) контроля (17 участок) (номер извещения - 32211253878)
5	ПАО "Банк Уралсиб" Независимая гарантия № 9991-4S1/1036063 от 26.05.2022 для обеспечения исполнения обязательств по контракту	НАО "Центр "Омега"	МОНТАЖЛИ ФТСЕРВИС ООО	26.05.2022 / 08.05.2023	203,17	203,17	Обеспечение исполнения обязательств по договору №2022.83359 от 30.05.2022 на Оказание услуг по техническому обслуживанию, эксплуатации, ремонту и аварийно-техническому обслуживанию подъемных механизмов, системы диспетчерского (операторского) контроля (18Б, 18В участки) (номер извещения - 32211253876)
6	ПАО "Банк Уралсиб" Независимая гарантия № 9991-4S1/1036094 от 26.05.2022 для обеспечения исполнения обязательств по контракту	НАО "Центр "Омега"	МОНТАЖЛИ ФТСЕРВИС ООО	26.05.2022 / 08.05.2023	72,18	72,18	Обеспечение исполнения обязательств по договору №2022.83367 от 30.05.2022 на Оказание услуг по техническому обслуживанию, эксплуатации, ремонту и аварийно-техническому обслуживанию подъемных механизмов, системы диспетчерского (операторского) контроля объектов, обслуживаемых НАО "Центр "Омега" (номер извещения - 32211253882)
7	ПАО АКБ "Держава" Банковская гарантия (223-ФЗ) № 515836/2022 от 22.04.2022	НАО "Центр "Омега"	НОВЫЙ СВЕТ ООО	22.04.2022 / 31.12.2023	750,00	750,00	Обеспечение исполнения обязательств по договору №2022.60843 от 29.04.2022 на оказание услуг по стирке, обработке белья для нужд ГОК (номер извещения - 32211245001)
ИТОГО					5 303,89	5 303,89	

По указанным независимым банковским гарантиям не были предъявлены требования для оплаты обязательств по заключенным договорам с поставщиками/подрядчиками/исполнителями услуг (работ, товаров) и были погашены по истечении их сроков действия.

Информация о наличии и движении полученных независимых банковских гарантий за 2023 год представлена в следующей таблице:

№ п/п	Наименование Гаранта/Реквизиты гарантии	Наименование Бенефициара	Наименование Принципала	Срок действия гарантии/дата погашения	Лимит обязательства по гарантии, тыс. рублей	Сумма гарантии на 31.12.2023, тыс. рублей	Описание обязательства, обеспеченного Гарантией
1	АКБ "Абсолют Банк" (ПАО), Банковская гарантия №10325946 от 19.01.2022	НАО "Центр "Омега"	АУДИТОРСКАЯ ФИРМА КРИТЕРИЙ-АУДИТ ЗАО	19.01.2022 / 31.05.2024	108	108	Обеспечение исполнения обязательств по контракту №12006000001210000010001 от 25.01.2022 на оказание услуг по

							проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности НАО "Центр "Омега" за 2021, 2022, 2023 год
2	КБ "Локо-Банк" АО, независимая гарантия № LM2301234224 от 26.01.2023	НАО "Центр "Омега"	НИИ ПГ ООО	26.01.2023 / 31.12.2023	2 501	Гарантия погашена по истечению срока действия	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.9358 от 03.02.2023 на выполнение работ по разработке концептуальных решений и плана реализации Стратегии развития НАО "Центр "Омега" на 2023-2025 гг
3	АКБ "Металлургический инвестиционный банк", независимая гарантия № 751136-БГ/23 от 07.02.2023	НАО "Центр "Омега"	ИП Папина Надежда Николаевна	07.02.2023 / 05.02.2024 10.07.2023 оплачена сумма требования, предъявленная по независимой гарантии - 3 600 000,0 руб.	3 600	Гарантия погашена по мере исполнения Гарантом предъявленн ого требования	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.11201 от 09.02.2023 на оказание услуг по уборке номерного фонда квартала «Семейный» гостинично-оздоровительного комплекса города-отеля «Бархатные сезоны»
4	ПАО "МТС-БАНК", независимая гарантия № 304754-23-ЕГВ от 15.03.2023	НАО "Центр "Омега"	ИП Карапетян О.Т.	15.03.2023 / 01.06.2023	105	Гарантия погашена по истечению срока действия	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.45391 от 27.03.23 на выполнение работ по замене дверных блоков гостинично-оздоровительного комплекса города-отеля «Бархатные сезоны»
5	АО "КБ "Модуль банк", независимая гарантия № 884891 от 24.03.2023	НАО "Центр "Омега"	ИП Большаков О.А.	24.03.2023 / 01.06.2023 15.06.2023 оплачена сумма требования, предъявленная по независимой гарантии - 150 000,0 руб.	1 229	Гарантия погашена частично по мере исполнения Гарантом предъявленн ого требования	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.45458 от 28.03.23 на выполнение работ по ремонту корпусов номерного фонда ГОК «Бархатные сезоны»
6	АКБ "Металлургический инвестиционный банк", независимая гарантия № 772080-БГ/23 от 23.03.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "Безопасность информационных технологий Крыма"	05.04.2023 / 01.12.2023	670	Гарантия погашена по истечению срока действия	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.59628 от 11.04.23 на оказание услуг по обеспечению безопасности пляжа: услуги спасателей на водном объекте (пляже) и уборке пляжной территории НАО «Центр «Омега»
7	ПАО Сбербанк, банковская гарантия № 20/0223/ASTQD/MM Б/035031 от 20.04.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "Эдисон про"	21.04.2023 / 29.12.2023	575	Гарантия погашена по истечению срока действия	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.73486 от 28.04.23 на поставку, оказание услуг по монтажу и демонтажу каркасно-тентовых конструкций (азарисев) и арочного шатра для организации пляжного отдыха
8	АКБ "Держава", банковская гарантия №БГ-56887/2023 от 28.04.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "Новый свет"	28.04.2023 / 30.11.2024	800	800	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.76675 от 02.05.23 на оказание услуги по стирке, обработке белья для нужд гостинично-оздоровительного комплекса «Бархатные сезоны» Апартаментный комплекс «Екатерининский квартал»
9	БАНК ЗЕНИТ (ПАО), независимая гарантия №ЭБГ-У-052743/23 от 04.05.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "МОЛОТ"	04.05.2023 / 31.08.2024 20.02.2024 оплачена сумма требования, предъявленная по независимой гарантии - 152 256,0 руб.	152	152	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.81341 от 05.07.23 на оказание охранных услуг на объектах НАО "Центр "ОМЕГА" (здание, земельный участок)
10	АО "БАНК РУССКИЙ СТАНДАРТ" независимая гарантия №1203654 от 19.05.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "МОНТАЖЛИ ФТСЕРВИС"	19.05.2023 / 30.06.2025	74	74	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.93795 от 29.05.23 на оказание услуг по техническому обслуживанию, эксплуатации, ремонту и аварийно-техническому обслуживанию подъемных механизмов, системы диспетчерского (операторского)

							контроля объектов, обслуживаемых НАО "Центр "Омега"
11	АО "БАНК РУССКИЙ СТАНДАРТ" независимая гарантия №1203648 от 19.05.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "МОНТАЖЛИ ФТСЕРВИС"	19.05.2023 / 30.06.2025	1 190	1 190	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.93773 от 29.05.23 на оказание услуг по техническому обслуживанию, эксплуатации, ремонту и аварийно-техническому обслуживанию подъемных механизмов, системы диспетчерского (операторского) контроля гостинично-оздоровительного комплекса "Бархатные сезоны" НАО "Центр "Омега" (Екатерининский квартал, Спортивный квартал, Семейный квартал).
12	КИВИ БАНК (АО), независимая гарантия №54215-22КЭБГ/0007 от 22.05.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ЛЕГИОН ГАРАНТ"	22.05.2023 / 01.08.2024	614	614	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.94544 от 29.05.23 на оказание охранных услуг на объектах гостинично-оздоровительного комплекса на 1232 номера (в составе города-отеля Бархатные сезоны) (Екатерининский квартал), пляжной территории)
13	КИВИ БАНК (АО), независимая гарантия №54215-22КЭБГ/0005 от 22.05.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ЛЕГИОН ГАРАНТ"	22.05.2023 / 31.08.2024	795	795	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.94925 от 29.05.23 на оказание охранных услуг на объектах гостинично-оздоровительного комплекса на 3456 номеров (в составе города-отеля Бархатные сезоны) (Спортивный квартал, Семейный квартал)
14	"СДМ-БАНК" (ПАО), независимая (банковская) гарантия № ЭГ-447939/23 от 25.05.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "РАСХОДНЫЕ МАТЕРИАЛЫ"	25.05.2023 / 31.08.2024	199	199	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.93880 от 29.05.23 на поставку гостевых принадлежностей (мыло, шампунь, гель, губка для обуви)
15	ПАО "МТС-БАНК", независимая гарантия от 14.06.2023 № 439023-23-ЕГВ	НАО "Центр "Омега"	ИП СПИРИДОНОВ ИВАН ВАЛЕНТИНОВИЧ	14.06.2023 / 18.10.2023, 11.09.2023 оплачена сумма требования, предъявленная по независимой гарантии - 4 211 626,10 руб.	6 317	Гарантия погашена частично по мере исполнения Гарантом предъявленного требования	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.110438 от 19.06.23 на поставку и оказание услуг по монтажу арочного шатра для проведения деловых и развлекательных мероприятий
16	БАНК ЗЕНИТ (ПАО), независимая гарантия №ЭБГ-41096/23 от 03.08.2023	НАО "Центр "Омега"	ИП САЛАХОВ СЕРГЕЙ ЭДУАРДОВИЧ	03.08.2023 / 16.09.2024	3 600	3 600	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.144517 от 07.08.23 на оказание услуг по уборке номерного фонда квартала "Семейный"
17	ПАО "МТС-БАНК" независимая гарантия № 571726-23-ЕГВ от 22.09.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "АКАДЕМИЯ СЕРВИСА"	22.09.2023 / 31.10.2024	3 948	3 948	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.178600 от 05.10.23 на оказание услуг по уборке номерного фонда 2 (второй) линии квартала "Спортивный"
18	АО "АЛЬФА-БАНК", независимая гарантия №0QM7X от 27.09.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "Ресем"	27.09.2023 / 31.12.2023	1 363	Гарантия погашена по истечению срока действия	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 80-з-кд от 27.09.23 на поставку и монтаж торгового оборудования островных точек регистрации города-отеля «Бархатные сезоны» (со встроенными интерактивными устройствами и элементами декора) в секторах «А» и «В» международного аэропорта города Сочи
19	ПАО "МТС-БАНК", независимая гарантия № 637840-23-ЕГВ от 07.11.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "Частная охранная организация "Рубикон"	07.11.2023 / 31.01.2025	109	109	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.206192 от 14.11.23 на оказание охранных услуг на объектах НАО "Центр "Омега" (здание, земельный участок)
20	ООО "ИНБАНК", независимая гарантия № 1289488/03-БЭГ/23	НАО "Центр "Омега"	ООО "Частная охранная организация "Рубикон"	13.11.2023 / 31.01.2025	109	109	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.206192 от 14.11.23 на оказание охранных услуг на

	от 13.11.2023						объектах НАО "Центр "Омега" (здание, земельный участок)
21	АО "РОССИЙСКИЙ БАНК ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА" независимая банковская гарантия №11-А-С-524408/23 от 21.12.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "РЕАЛ"	21.12.2023 / 14.03.2024	667	667	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.245557 от 22.12.23 на поставку спортивного инвентаря (велосипедов, беговелов) для пункта велопроката
22	ПАО "БАНК УРАЛСИБ", независимая гарантия №9991-4S1/1455901 от 25.12.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "РА РЕГИОНАЛЬНОЕ РАДИО И ТЕЛЕВИДЕНИЕ"	25.12.2023 / 14.02.2024	724	724	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.257895 от 30.12.23 на оказание комплекса услуг по разработке, организации и проведению развлекательных мероприятий для гостей города-отеля «Бархатные сезоны»
23	АО КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК "УРАЛЬСКИЙ ФИНАНСОВЫЙ ДОМ" независимая гарантия №ЭБГ-025365 от 26.12.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "ИНТЕЛСИ - ГРУПП"	26.12.2023 / 31.03.2024	3 345	3 345	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.255768 от 30.12.23 на поставку и оказание услуг по монтажу каркасно-тентовых шатров для проведения деловых и развлекательных мероприятий.
24	ПАО "ТРАНСКАПИТАЛБАНК", независимая гарантия №1465504 от 28.12.2023	НАО "Центр "Омега"	ИП ПОЛОВИНКИ И ИГОРЬ ВИТАЛЬЕВИЧ	28.12.2023 / 01.06.2024	406	406	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.264887 от 09.01.24 на выполнение комплекса строительно-монтажных работ по переустройству входных групп с устройством пандусов для МГН.
25	ПАО "БАНК УРАЛСИБ", независимая гарантия №9991-4R1/1458206 от 29.12.2023	НАО "Центр "Омега"	ООО "АТЛАНТ"	29.12.2023 / 31.01.2025	1 315	1 315	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.268906 от 09.01.24 на поставку и выполнение работ по укладке напольного коврового покрытия в ГОК «Бархатные сезоны»
<b>ИТОГО</b>					<b>34 516</b>	<b>18 156</b>	

В течение отчетного периода со стороны НАО «Центр «Омега» были предъявлены и исполнены требования по независимым банковским гарантиям для оплаты обязательств по заключенным договорам с поставщиками/подрядчиками/исполнителями услуг (работ, товаров) в обеспечение исполнения обязательств по которым выданы указанные гарантии на общую сумму 7 962 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование Гаранта/реквизиты гарантии	Наименование Принципала	Срок действия гарантии/дата оплаты требования	Лимит обязательства по гарантии, тыс. рублей	Сумма предъявленных и оплаченных требований по гарантии в 2023 году, тыс. рублей	Описание обязательства, обеспеченного гарантией
1	АО "КБ "Модуль банк", независимая гарантия № 884891 от 24.03.2023	ИП Большаков О.А.	24.03.2023 / 01.06.2023 (дата оплаты по требованию -- 15.06.2023)	1 229	150	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.45458 от 28.03.23 на выполнение работ по ремонту корпусов номерного фонда ГОК «Бархатные сезоны»
2	АКБ "Металлургический инвестиционный банк", независимая гарантия № 751136-БГ/23 от 07.02.2023	ИП Папина Надежда Николаевна ИП	07.02.2023 / 05.02.2024 (дата оплаты по требованию -- 10.07.2023)	3 600	3 600	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.11201 от 09.02.2023 на оказание услуг по уборке номерного фонда квартала «Семейный» гостинично-оздоровительного комплекса города-отеля «Бархатные сезоны»
3	ПАО "МТС-БАНК", независимая гарантия от 14.06.2023 № 439023-23-ЕГВ	ИП СПИРИДОНОВ ИВАН ВАЛЕНТИНОВИЧ	14.06.2023 / 18.10.2023 (дата оплаты по требованию -- 11.09.2023).	6 317	4 212	Обеспечение исполнения обязательств по договору № 2023.110438 от 19.06.23 на поставку и оказание услуг по монтажу арочного шатра для проведения деловых и развлекательных мероприятий
<b>ИТОГО</b>					<b>7 962</b>	

## **8.2. Обеспечение обязательств и платежей выданные.**

По состоянию на 31.12.2023 у НАО «Центр «Омега» отсутствуют обеспечения обязательств и платежей, выданные.

При этом есть выданные банком следующие гарантии:

- 21 февраля 2023 года между НАО «Центр «Омега» и ПАО «Совкомбанк» заключен договор об организации выпуска непокрытой банковской гарантии и выдана банковская гарантия на сумму 9 461 тыс. рублей в пользу ПАО «Аэрофлот» в качестве обеспечения исполнения обязательств по заключенному договору на оказание гостиничных услуг от 03.03.2023 №280-08. Срок действия банковской гарантии с 01.03.2023 по 31.03.2024. Размер комиссии составил 1,5% от суммы выданной банковской гарантии (154 тыс. рублей).

Иные операции, связанные с обеспечением обязательств и платежей, выданные НАО «Центр «Омега» в пользу третьих лиц, в отчетном периоде не совершались.

## **9. Государственная помощь (субсидии).**

В соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Краснодарского края от 23 декабря 2022 г. № 4825-КЗ «О бюджете Краснодарского края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», приказом министерства труда и социального развития Краснодарского края от 1 ноября 2018 г. № 1671 «Об утверждении порядка предоставления субсидий из бюджета Краснодарского края работодателям (юридическим лицам, за исключением государственных (муниципальных) учреждений, и индивидуальным предпринимателям) в целях возмещения затрат на заработную плату инвалидов, в том числе молодого возраста (от 18 до 44 лет) из числа выпускников высшего и среднего профессионального образования» (далее – Порядок), в целях реализации государственной программы Краснодарского края «Содействие занятости населения», утвержденной постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 16 ноября 2015 г. № 1036 (далее – государственная программа) между министерством труда и социального развития Краснодарского края и НАО «Центр «Омега» заключено соглашение о предоставлении субсидий из бюджета Краснодарского края работодателям (юридическим лицам, за исключением государственных (муниципальных) учреждений, и индивидуальным предпринимателям) в целях возмещения затрат на заработную плату инвалидов, в том числе молодого возраста (от 18 до 44 лет) из числа выпускников высшего и среднего профессионального образования от 26.12.2023 №36.

В соответствии с приказом министерства труда и социального развития Краснодарского края от 1 ноября 2018 г. № 1671 «Об утверждении порядка предоставления субсидий из бюджета Краснодарского края работодателям (юридическим лицам, за исключением государственных (муниципальных) учреждений, и индивидуальным предпринимателям) в целях возмещения затрат на заработную плату инвалидов, в том числе молодого возраста (от 18 до 44 лет) из числа выпускников высшего и среднего профессионального образования» Субсидия предоставляется в размере затрат, произведенных в текущем году на оплату труда за каждого инвалида, принятого на работу по направлению центра занятости населения в текущем финансовом году, за фактически отработанное время или объем выполненных работ, но не выше минимального размера оплаты труда, установленного Федеральным законом от 19 июня 2000 г. N 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда», увеличенного на сумму страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

В рамках заключенного соглашения Субсидия предоставлена на возмещение затрат на оплату труда и оплату страховых взносов на заработную плату сотрудника НАО «Центр «Омега» - Фроловой Елены Григорьевны (инвалида, принятого по направлению центра занятости населения) за октябрь-ноябрь 2023 года на общую сумму 29 587,73 рублей.

Денежные средства по соглашению о предоставлении субсидии перечислены министерством труда и социального развития Краснодарского края и 27.12.2023 поступили

на расчетный счет НАО «Центр «Омега», открытый в филиале Банка ВТБ (ПАО) в г. Ростове-на-Дону.

В 2022 году Обществу предоставлена субсидия из бюджета Краснодарского края в целях финансового обеспечения затрат получателя, связанных с развитием инфраструктуры туризма, в рамках мероприятия «Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям - субъектам санаторно-курортного и туристского комплекса - на финансовое обеспечение затрат, связанных с развитием инфраструктуры туризма» подпрограммы «Развитие санаторно-курортного и туристского комплекса» государственной программы Краснодарского края «Развитие санаторно-курортного и туристского комплекса», утвержденной постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 5 ноября 2015 г. № 1007 (пункт 1.7.4).

Наименование проекта НАО «Центр «Омега» в соответствии с представленной заявкой на участие в отборе на предоставление Субсидии - «Установка уличного детского игрового комплекса «Детский игровой лабиринт» на территории города-отеля «Бархатные сезоны».

В рамках реализации проекта «Установка уличного детского игрового комплекса «Детский игровой лабиринт» на территории города-отеля «Бархатные сезоны» заключен договор между НАО «Центр «Омега» и ООО «ЛабКлуб» на поставку и установку уличного детского игрового комплекса «Детский игровой лабиринт» стоимостью 2 300 тыс. рублей без НДС.

Оплата по договору на поставку и установку уличного детского игрового комплекса «Детский игровой лабиринт» произведена после поставки и установки детского игрового комплекса двумя частями:

750 тыс. рублей – за счет средств Субсидии с лицевого счета НАО «Центр «Омега», открытого в министерстве финансов Краснодарского края – 14.12.2022г.

1 550 тыс. рублей – за счет собственных внебюджетных средств НАО «Центр «Омега» с расчетного счета, открытого в Банке ВТБ (ПАО) - 13.12.2022г.

#### **10. Информация о награждениях ключевому управленческому персоналу**

За период 2023 года общая сумма вознаграждений высшему руководству, включая заработную плату и вознаграждения по окончании трудовой деятельности представлена в таблице ниже:

	Начислено	НДФЛ	ОПС	ФСС	ФСС НС	ФОМС
2021	13 252	1 723	2 028	112	26	676
2022	18 270	2 373	2 764	150	37	931
2023	21 223	2 556	4 418	-	42	-

#### **11. Информация о связанных сторонах.**

В соответствии с пунктом 1.7 устава НАО «Центр «Омега» (далее – Общество) единственным акционером Общества является субъект Российской Федерации – Краснодарский край.

Уполномоченным органом исполнительной власти, осуществляющим права акционера Общества, выступает Министерство курортов, туризма и олимпийского наследия Краснодарского края.

В соответствии с Приказом Министерства курортов, туризма и олимпийского наследия Краснодарского края от 30.06.2023 №169 «О решениях годового акционерного общего собрания акционеров непубличного акционерного общества «Центр передачи технологий строительного комплекса Краснодарского края «Омега» по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год направлены на формирование следующих фондов:

- 25% чистой прибыли на отчисления в фонд потребления, что составило 295 975 тыс. рублей;

-75% чистой прибыли на формирование резервного фонда, что составило 887 924 тыс. рублей.

В последующем на основании Протокола заседания совета директоров НАО «Центр «Омега» №233 от 08.11.2023 средства резервного фонда направлены на покрытие убытков прошлых лет.

Общество является одним из учредителей автономной некоммерческой организации «РОСГОНКИ» (далее - АНО «РОСГОНКИ»), согласно протоколу № 1 собрания учредителей от 02.10.2017.

В соответствии с уставом АНО «РОСГОНКИ» к исключительной компетенции ее учредителей относятся следующие вопросы:

- принятие в состав учредителей новых лиц;
- создание постоянно действующего коллегиального органа – Наблюдательного совета (при создании АНО);
- назначение единоличного исполнительного органа - генерального директора АНО;
- принятие решения о преобразовании АНО в фонд.

В соответствии с договорами пожертвования от 27.06.2018 № 3925/ПФ и от 27.06.2018 № 3926/ПФ Общество безвозмездно передало АНО «РОСГОНКИ» объект «Трасса для проведения шоссейно-кольцевых автомобильных гонок серии «Формула-1» в Имеретинской низменности и объекты инфраструктуры, обеспечивающие ее функционирование (проектные и изыскательские работы, строительство)» (далее - Трасса), в том числе объекты недвижимого и движимого имущества, необходимые для эксплуатации Трассы, а также право аренды на земельные участки, необходимые для размещения указанного объекта (комплекса).

Согласно п.1 ст.20 Налогового кодекса РФ участие одной организации в другой при определенных условиях подразумевает их взаимозависимость.

Однако в соответствии с п.п. 2, 4 ст. 10 Федерального закона от 12.01.1996 № 7 «О некоммерческих организациях» учредители не сохраняют прав на имущество, переданное им в собственность АНО и могут пользоваться ее услугами только на равных условиях с другими лицами.

Таким образом, правовой статус АНО «РОСГОНКИ» не позволяет расценивать формальное участие в ней Общества как основание для отнесения организаций к числу взаимозависимых лиц, в связи с отсутствием у Общества возможности влияния на финансово-хозяйственную деятельность АНО «РОСГОНКИ», а также в связи с неимением каких-либо имущественных прав, а также взаимных обязательств в отношении АНО «РОСГОНКИ» как юридического лица.

Кроме того, начиная с 2019 года и по настоящее время, согласно решениям заседаний общего собрания учредителей АНО «РОСГОНКИ», представители Общества не включались в утверждаемый состав Наблюдательного совета и, как следствие, у Общества отсутствует свой представитель в составе Наблюдательного совета АНО «РОСГОНКИ».

Информация о совете директоров Общества приведена в п.1.6.2. Вознаграждение совету директоров Общества в 2023 году не выплачивалось.

Информация о генеральном директоре Общества (единоличном исполнительном органе) приведена в п. 1.6.3. Информация о вознаграждении ключевому управленческому персоналу, в состав которого входят в том числе выплаты генеральному директору (единоличному исполнительному органу) содержится в п.10.

## **12. Информация о совершенных Обществом крупных сделках.**

Крупные сделки, а также сделки, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, в 2023 году Обществом не совершались.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, в 2023 году Обществом не совершались.

### 13. События после отчетной даты

По событиям после отчетной даты за период с 31 декабря 2023 года и до момента составления настоящих пояснений, основываясь на наших знаниях и понимании данных вопросов, мы подтверждаем следующие заявления:

НАО «Центр «Омега» (далее также – Общество) не привлекало новых заемных средств и не заключало договоров поручительства.

Обществом не осуществлялось увеличение капитала, выпуск новых акций, а также не заключалось и не планируется заключение соглашения о слиянии или ликвидации.

В Обществе не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения.

Обществом не производились и не планировались какие-либо нестандартные бухгалтерские корректировки.

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

В Обществе не происходило каких-либо событий, влияющих на возмещаемость активов.

Обществу неизвестно о существовании событий после отчетной даты, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании.

В разделе 14.2 указана информация о судебных решениях после отчетной даты.

### 14. Вступление в силу судебных постановлений.

14.1. По состоянию на 31.12.2023 Общество владеет информацией о следующих незавершенных судебных процессах:

п/п	Место, дата рассмотрения	Номер дела	Истец	Размер исковых требований	Предмет спора	Стадия рассмотрения	Вероятность взыскания
1	Арбитражный суд КК	А32-727/2018	МУП г. Сочи Водосток	33710003,68	Взыскание неосновательног о обогащения за услуги водоотведения в период 2015-2016 гг. Возможно применение более низкого тарифа водоотведения согласно заключению эксперта размер обоснованных требований МУП Водосток составляет сумму в размере 28244305,63 руб. При этом Обществом заявлен встречный иск о возврате 20 000 000 руб.	Рассмотрение иска в суде первой инстанции, сз назначено на 22.05.2024 в 14:40	Вероятность взыскания 8244305,63 руб. высокая

2	Арбитражный суд КК	A32-40904/2015	МУП г. Сочи Водосток	16442693,09	Взыскание неосновательно о обогащения в размере за период с 01.03.2015 по 30.10.2015	Истцом пропущен срок предъявления исполнительного документа к исполнению	Вероятность взыскания 16442693,09 руб. низкая
3	Октябрьский районный суд Ростова-на	2-3424/2023	Ромашин Дмитрий Викторович (бывший работник)	1551703	Взыскание за вынужденный прогул, моральный вред, судебные расходы	Решением Октябрьского районного суда Ростова-на-Дону истцу отказано в удовлетворении требований к Обществу. Апелляционным определением Ростовского областного суда решение суда первой инстанции оставлено без изменения. Кассационная жалоба Ромашина Д.В. будет рассматриваться Четвертым кассационным судом 14.03.2024 в 11:20	Вероятность взыскания 1551703 руб. средняя
4	Адлерский районный суд г. Сочи	2-5872/2023	Букей Сергей Александрович (гость)	824000	Взыскание убытков, штрафа, морального вреда, судебных расходов	Рассмотрение иска в суде первой инстанции, сз назначено на 14.03.2024 в 11:20	Вероятность взыскания 824000 руб. высокая
5	Адлерский районный суд г. Сочи	1-18/2024	Братко Д.Н., Бурканов Д.С. (признаны потерпевшими по уголовному делу в отношении Лобачева С.В.)	13416235,21	Взыскание убытков причиненных преступлением	Рассмотрение иска в суде первой инстанции	Вероятность взыскания 13416235,21 руб. высокая
6	Адлерский районный суд г. Сочи	2-3334/2022	Леман С., Савельев Ю.Е.	28800000	Возврат штрафа по договору купли-продажи	13.09.2022- в иске отказано. Обжаловано истцами в ККС. Судебное заседание по рассмотрению апелляционной жалобы назначено на 29.02.2024 в 11:05	Вероятность взыскания 28800000 руб. низкая, так как ранее в процессе иных судебных споров с теми же ответчиками подтвержден

							а законность удержания штрафа. Иском фактически заявлен тождественный иск.
Высокая вероятность к взысканию (необходимо создать резерв на 2024 на сумму в размере)							22 484 540,84 руб.

#### 14.2. Вступление в силу судебных постановлений (после отчетной даты).

- Постановлением Арбитражного суда Северо-Кавказского округа отменены решение Арбитражного суда Краснодарского края от 24.06.2022 и постановление Пятнадцатого арбитражного апелляционного суда от 19.10.2022 по делу № А32-40054/2020 в части признания общей долевой собственностью и истребовании из чужого незаконного владения НАО «Центр «Омега» помещений с кадастровыми номерами 23:49:0402041:2207, 23:49:0402041:2179, 23:49:0402041:2153, 23:49:0402041:2077, 23:49:0402041:2176, 23:49:0402041:3429 и 23:49:0402041:2145, в указанной части дело направлено на новое рассмотрение в Арбитражный суд Краснодарского края. В остальной части решение от 24.06.2022 и постановление от 19.10.2022 оставлены без изменения.

Справочно. Решением суда от 24.06.2022, оставленным без изменения постановлением апелляционного суда от 19.10.2022, нежилые помещения с кадастровыми номерами 23:49:0402041:2046, 23:49:0402041:2951, 23:49:0402041:3428, 23:49:0402041:3429, 23:49:0402041:2138, 23:49:0402041:2069, 23:49:0402041:2050, 23:49:0402041:2074, 23:49:0402041:2142, 23:49:0402041:2137, 23:49:0402041:2099, 23:49:0402041:2049, 23:49:0402041:2116, 23:49:0402041:2129, 23:49:0402041:2061, 23:49:0402041:2076, 23:49:0402041:2058, 23:49:0402041:2132, 23:49:0402041:2155, 23:49:0402041:2207, 23:49:0402041:2121, 23:49:0402041:2150, 23:49:0402041:2145, 23:49:0402041:2152, 23:49:0402041:2072, 23:49:0402041:2127, 23:49:0402041:2205, 23:49:0402041:2163, 23:49:0402041:2164, 23:49:0402041:2055, 23:49:0402041:2095, 23:49:0402041:2077, 23:49:0402041:2113, 23:49:0402041:2078, 23:49:0402041:2085, 23:49:0402041:2057, 23:49:0402041:2182, 23:49:0402041:2179, 23:49:0402041:2176, 23:49:0402041:2107, 23:49:0402041:2096, 23:49:0402041:2139, 23:49:0402041:2086, 23:49:0402041:2174, 23:49:0402041:2168, 23:49:0402041:2153, 23:49:0402041:2201, 23:49:0402041:2088 признаны общей долевой собственностью собственников помещений нежилого здания по адресу: Краснодарский край, Адлерский район, г. Сочи, ул. Старообрядческая, 62 и истребованы из чужого незаконного владения НАО «Центр «Омега».

При новом рассмотрении иска решением Арбитражного суда Краснодарского края от 15.09.2023 по делу № А32-40054/2020 ТСН «Чистые пруды» отказано в удовлетворении требований.

Рассмотрение апелляционной жалобы ТСН «Чистые пруды» на решение суда по делу № А32-40054/2020 назначено на 01.04.2024.

- Арбитражным судом Краснодарского края по делу № А32-30677/2023 принято решение: - в удовлетворении исковых требований ООО «РИК» отказать. Встречные исковые требования НАО «Центр «Омега» удовлетворить. Обязать ООО «РИК», г. Сочи (ОГРН: 1152367004195, ИНН: 2317078289) освободить часть земельного участка с кадастровым номерами 23:49:0402061:1073 путем удаления, расположенного на нем имущества и приведения земельного участка в состояние не хуже первоначального в срок не позднее истечения 10 дней с момента вступления решения суда в законную силу. Предоставить НАО «Центр «Омега» в случае неисполнения ООО «РИК» решения суда в установленный срок право самостоятельно либо с привлечением третьих лиц освободить часть земельного участка с кадастровым номером 23:49:0402061:1073 путем полного демонтажа всех возведенных на нем строений и сооружений, и иных объектов, вывоза находящихся на части участка грузов, иного имущества, а также бытовых отходов,

образовавшихся в процессе деятельности ООО «РИК» с правом возмещения понесенных расходов за счет ООО «РИК». Взыскать с ООО «РИК», г. Сочи (ОГРН: 1152367004195, ИНН: 2317078289) в пользу НАО «Центр «Омега», федеральная территория «Сириус» (ИНН: 2309102040, ОГРН: 1062309026812) судебные расходы по оплате государственной пошлины в размере 6 000 руб.

15.02.2024 Постановлением 15 ААС решение Арбитражного суда Краснодарского края от 15.11.2023 по делу № А32-30677/2023 оставлено без изменения, апелляционная жалоба ООО «РИК» оставлена без удовлетворения.

Таким образом решение суда по делу № А32-30677/2023 вступило в законную силу 15.02.2024.

- Арбитражным судом Краснодарского края по делу № А32-26094/2023 принято решение: - в удовлетворении исковых требований общества с ограниченной ответственностью «Центр» (ИНН 5505052730) отказать полностью. Заявление НАО «Центр передачи технологий строительного комплекса Краснодарского края «Омега» (ИНН 2309102040) от 25.09.2023 об уточнении встречных исковых требований – удовлетворить. Ходатайство общества с ограниченной ответственностью «Центр» (ИНН 5505052730) о снижении неустойки по правилам статьи 333 Гражданского кодекса Российской Федерации – удовлетворить. Обязать общество с ограниченной ответственностью «Центр» (ИНН 5505052730) освободить части земельных участков с кадастровыми номерами 10 23:49:0402061:1073 и 23:49:0402061:1051 путём удаления расположенного на участках имущества и приведения земельных участков в состояние не хуже первоначального в срок не позднее истечения 10 дней с момента вступления решения суда в законную силу. Предоставить НАО «Центр передачи технологий строительного комплекса Краснодарского края «Омега» (ИНН 2309102040) право в случае неисполнения обществом с ограниченной ответственностью «Центр» (ИНН 5505052730) решения суда по настоящему делу в установленный срок самостоятельно либо с привлечением третьих лиц освободить части земельных участков с кадастровым номером 23:49:0402061:1073 и с кадастровым номером 23:49:0402061:1051 путём полного демонтажа всех возведённых на них строений и сооружений и иных объектов, вывоза находящихся на участке грузов, иного имущества, а также бытовых отходов, образовавшихся в процессе деятельности общества с ограниченной ответственностью «Центр» (ИНН 5505052730), с правом возмещения понесённых расходов за счет общества с ограниченной ответственностью «Центр» (ИНН 5505052730). Взыскать с общества с ограниченной ответственностью «Центр» (ИНН 5505052730) в пользу НАО «Центр передачи технологий строительного комплекса Краснодарского края «Омега» (ИНН 2309102040) неустойку по ставке 0,1% от размера задолженности за каждый день просрочки за ненадлежащее исполнение обязательств по договору от 06.07.2018 №4006/СА в размере 581 140 рублей 55 копеек по состоянию на 05.07.2023. Взыскать с общества с ограниченной ответственностью «Центр» (ИНН 5505052730) в пользу НАО «Центр передачи технологий строительного комплекса Краснодарского края «Омега» (ИНН 2309102040) возмещение судебных расходов по уплате государственной пошлины по иску в размере 61 472 рубля. Взыскать с общества с ограниченной ответственностью «Центр» (ИНН 5505052730) в доход федерального бюджета государственную пошлину по встречному иску в размере 62 рубля.

12.03.2024 Постановлением 15 ААС решение Арбитражного суда Краснодарского края от 10.11.2023 по делу № А32-26094/2023 оставлено без изменения, апелляционная жалоба ООО «Центр» оставлена без удовлетворения.

Таким образом решение суда по делу № А32-26094/2023 вступило в законную силу 12.03.2024.

- 08.02.2024 вступило в законную силу Апелляционное определение по гражданскому делу № 2-2157/2023 о взыскании с Судникович Татьяны Николаевны в пользу НАО «Центр Омега», задолженности по договору от 30 сентября 2019 года за период с 30 сентября 2019

года по 29 июня 2023 года в размере 21 553 рублей 04 копеек, и судебных расходов по оплате государственной пошлины в размере 845 рублей 99 копеек.

- 22.02.2024 вступило в законную силу решение Арбитражного суда Краснодарского края от 19.01.2024 о взыскании с индивидуального предпринимателя Резкова Виктора Сергеевича, г. Лабинск (ИНН: 231489046483, ОГРНИП: 317237500082523) в пользу непубличного акционерного общества «Центр передачи технологий строительного комплекса Краснодарского края «Омега», г. Сочи (ИНН: 2309102040, ОГРН: 1062309026812) задолженности по оплате фактического пользования имуществом после истечения срока действия договора субаренды от 10.03.2021 № 1773/СА за период с 21.01.2023 по 31.05.2023 в размере 817 407,92 руб., неустойки за период с 21.01.2021 по 20.06.2023 в размере 73 315,03 рублей, процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 1 065,50 рублей, неустойки начиная с 21.06.2023 по ставке 0,1 % от размера задолженности за каждый день просрочки по дате фактической оплаты задолженности, расходов по оплате госпошлины в размере 20 836 рублей.

- 10.01.2024 вступило в законную силу Апелляционное определение по гражданскому делу № 2-7583/2023 о взыскании с Ивановой Ирины Андреевны задолженности по договорам обслуживания в размере 396 168, 70 руб., судебных расходов по уплате государственной пошлины в размере 5 592, 35 руб.

- 01.03.2024 вступило в законную силу решение Мирowego суда по гражданскому делу № 2-4/250-2024 о взыскании с Бойко Юлии Владимировны задолженности по договорам обслуживания в размере 36 817, 67 руб., судебных расходов по уплате государственной пошлины в размере 1 305 руб.

- по состоянию на 31.12.2023 у Общества имеется наличие не завершенного на отчетную дату судебного разбирательства, в котором НАО «Центр «Омега» является истцом, а Борисов И.Н. (паспорт 4220 № 273637) - ответчиком. Сумма иска составляет 640 433 тыс. рублей.

На основании заочного решения суда от 13.04.2022 по делу № 2-208/2022 Обществом отражен прочий доход и признана в учете дебиторская задолженность в размере 640 433 тыс. рублей.

В дальнейшем, на основании заявления Борисова И.Н., определением от 25.07.2022 заочное решение отменено. Определение получено обществом 02.08.2022.

С 25.07.2022 дело рассматривалось по общим правилам искового производства.

Согласно решению Липецкого районного суда Липецкой области от 16.11.2022 № 2-1303/2022 с Борисова И.Н. в пользу НАО «Центр «Омега» подлежат взысканию денежные средства в размере 640 433 тыс. рублей.

Согласно ч. 2 ст. 199 ГПК РФ составление мотивированного решения суда может быть отложено на срок не более чем пять дней со дня окончания разбирательства дела.

Мотивированное решение суда было изготовлено 23.11.2022.

В соответствии с ч. 1 ст. 209 ГПК РФ решения суда вступают в законную силу по истечении срока на апелляционное обжалование, если они не были обжалованы.

В силу ч. 2 ст. 321 ГПК РФ апелляционная жалоба может быть подана в течение месяца со дня принятия решения суда в окончательной форме.

В случае подачи апелляционной жалобы решение суда вступает в законную силу после рассмотрения судом этой жалобы, если обжалуемое решение суда не отменено.

22.12.2022 Борисовым И.Н. подана апелляционная жалоба.

Определением Липецкого областного суда от 13.02.2023 решение Липецкого районного суда Липецкой области от 16.11.2022 оставлено без изменения. Получено обществом 01.03.2023. В связи с чем в бухгалтерском учете Общества в 1 квартале 2023 года признан доход в сумме 640 433 тыс. руб. и создан резерв по сомнительным долгам.

31.03.2023 Борисов Игорь Николаевич обратился в Арбитражный суд Краснодарского края с заявлением о признании его несостоятельным (банкротом) в связи с недостаточностью денежных средств и имущества для удовлетворения требований кредиторов.

22.05.2023 определением Арбитражного суда Краснодарского края Борисов Игорь Николаевич СНИЛС № 133-079-119-38 признан несостоятельным (банкротом).

В отношении Борисова Игоря Николаевича введена процедура реализации имущества гражданина сроком на 6 (шесть) месяцев.

14.02.2024 определением Арбитражного суда Краснодарского края процедура реализации имущества продлена на 3 месяца. Судебное заседание по рассмотрению отчета финансового управляющего об итогах проведения процедуры реализации имущества гражданина в отношении должника назначено на 17 июля 2024 года в 10 часов 30 минут.

#### **15. Информация по отчетным сегментам**

Информация по отчетным сегментам отсутствует, так как отчетных сегментов в Обществе нет.

#### **16. Сведения об участии в совместной деятельности**

Информация об участии в совместной деятельности отсутствует, так как договоры по совместной деятельности в 2023 году не заключались.

#### **17. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и прочим рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества определяет политику управления указанными рисками.

##### ***Страновые и региональные риски***

В настоящее время экономика страны находится в стадии структурной перестройки в условиях внешнего санкционного давления: адаптацию и структурную перестройку российской экономики, повышение уровня технологического и экономического суверенитета, переориентацию экспорта на расширение взаимодействия с дружественными государствами, выстраивание производственных цепочек внутри страны.

В течение 2023 года в отношении Российской Федерации обновлены пакеты санкций, частично заморожены резервы Центрального банка РФ со стороны иностранных государств, ограничены расчеты в валюте, введены ограничения в отношении активов ряда российских банков, действовали ограничения России к ключевым технологиям, включая современное программное обеспечение. Данные санкции призваны обеспечить негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля, повышении ключевой ставки Центрального банка России.

В условиях формирования отрицательных экономических параметров, Общество предпринимает все меры по минимизации таких последствий на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в

качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок и поддержания лояльности сотрудников в Обществе созданы все необходимые условия труда, и выполняются все обязательства перед сотрудниками. Для предотвращения рисков проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии. Для обеспечения комфортного и спокойного пребывания гостей на всей территории города-отеля «Бархатные сезоны» функционируют отдел безопасности гостиничного фонда и отдел собственной и экономической безопасности, кроме того безопасность обеспечивается за счет:

- проработаны мероприятия по организации автоматического доступа автотранспорта на территорию Общества с возможностью считывания регистрационных знаков камерами комплексной системы автоматической парковки с последующим открытием шлагбаума;

- внесены необходимые изменения в паспорта безопасности объектов, определено должностное лицо ответственное за антитеррористическую защищенность и безопасность объектов;

- на базе отдела создана круглосуточная дежурная служба, работниками которой обеспечивается ежедневный круглосуточный контроль за безопасностью и комфортом пребывания гостей и персонала на территории отеля;

- функционирует единая операторская видеонаблюдения, включающая в себя систему из 1365 камер видеонаблюдения, 9 автоматизированных рабочих мест, 16 видео панелей;

- в целях обеспечения безопасности дорожного движения разработана и согласована в ГИБДД УВД по городу Сочи схема организации дорожного движения на территории гостинично-оздоровительного комплекса «Бархатные сезоны»

#### ***Финансовые риски***

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### ***Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

#### ***Рынки***

По направлению конкуренции «Рынки» Краснодарский край входит в первую пятерку регионов России. Краснодарский край находится на высокой позиции по объему и структуре экономики: при высоких объемах и темпах роста ВРП, по ВРП на душу населения и уровню промышленного производства Краснодарский край также относится к лидерам. Краснодарский край обладает значительным объемом внутреннего рынка, также характеризующимся высокой положительной динамикой, за счет роста подушевого дохода при росте численности населения. Краснодарский край, являясь важным регионом-экспортером, имеет не самое высокое соотношение экспорта и ВРП в сравнении с другими регионами, что характеризует потенциал дальнейшего роста экспорта.

Регион обладает разнообразными ресурсами, как следствие, предлагает разноплановый турпродукт:

География прибытия туристов ежегодно расширяется. Все также, наибольшее количество туристов в регион прибывают из Москвы и области, Санкт-Петербурга и области, Южных регионов и ЦФО. Сочи является всесезонным курортом, лидером туристического рынка в России. Круглогодичный туристский поток: летом – отдых на море, зимой – катание на лыжах, в межсезонье – бальнеотерапия, грязелечение и другие оздоровительные

процедуры. Туристический поток на территорию Сочинской агломерации, включая федеральную территорию Сириус ежегодно увеличивается.

#### ***Риск изменения процентной ставки***

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. В случае изменения рыночных процентных ставок Общество может рассмотреть возможность рефинансирования определенных финансовых инструментов на более выгодных условиях.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### ***Валютный риск***

Активы и обязательства Общества выражены в валюте Российской Федерации. В связи с чем активы и обязательства не подвержены волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительным снижением курса рубля к основным мировым валютам, Общество не подвержено валютному риску, связанному с его операционной деятельностью, в том числе в отношении кредиторской задолженности.

#### ***Кредитный риск и дебиторская задолженность***

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

В текущей операционной деятельности Общество не предоставляет коммерческих кредитов в счет оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги, что в свою очередь снимает кредитные риски в отношении торговой дебиторской задолженности.

#### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Политика Общества направлена на поддержание устойчивой базы финансирования, состоящую преимущественно из высоколиквидных активов – денежных средств. Всю текущую кредиторскую задолженность и обязательства общество способно обеспечить денежными средствами в течение одного рабочего дня.

#### ***Репутационные риски***

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты и предпосылки, которые могли бы оказать существенное воздействие на уменьшение числа гостей гостиничного комплекса «Бархатные сезоны» вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг и предоставлении сервисов, соблюдения сроков бронирования, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

### **18. Допущение непрерывности**

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Намерение и необходимость ликвидации, реорганизации, прекращения или существенного сокращения деятельности отсутствуют.

НАО «Центр «Омега» (далее также - Общество) - акционерное общество, единственным акционером (100% акций) которого является Краснодарский край.

В соответствии с Программой строительства олимпийских объектов и развития города Сочи как горноклиматического курорта, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2007 года № 991, НАО «Центр «Омега» являлось ответственным исполнителем реализации мероприятий по строительству ряда олимпийских объектов и трассы для проведения шоссейно-кольцевых автомобильных гонок

серии «Формула-1». Финансирование данных проектов в общей сумме 78 млрд. рублей осуществлялось как за счет собственных денежных средств, так и за счет привлечения кредитов коммерческих банков.

В 2018-2020 годах с целью уменьшения и полного погашения кредитных обязательств Общества перед Банком ВТБ (ПАО) с некоммерческой организацией Образовательным Фондом «Талант и успех» реализованы ряд сделок по продаже части зданий города-отеля «Бархатные сезоны», гостиницы «Tulip Inn Omega Sochi», зданий административных объектов Олимпийского парка, Крытого конькобежного центра «Адлер-Арена», движимого имущества, находящегося на указанных объектах, а также прав аренды земельных участков, на которых они расположены. Передача АНО «РОСГОНКИ» объекта «Сочи Автодром» по договору пожертвования.

Средства от перечисленных сделок после уплаты установленных законодательством Российской Федерации налогов направлены на погашение задолженности Общества по кредитному соглашению с Банком ВТБ (ПАО), обязательства по которому были обеспечены государственной гарантией Краснодарского края. Обязательства погашены в полном объеме 20.02.2020.

Общество не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов.

Размер уставного капитала Общества – 42 652, 6 млн рублей.

По состоянию на 31.12.2023 величина чистых активов составила 15 417 041 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 3 статьи 29 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» решение об уменьшении уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций принимается общим собранием акционеров по предложению Совета директоров Общества.

В 2023 году предложения Совета директоров Общества об уменьшении уставного капитала не направлялось, решение общего собрания акционеров не принималось.

Общество не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом. Не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены.

Обществом не планируется в 2024 году продажа объектов основных средств и капитальных вложений.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

22 марта 2024 года



Е.Ю. Помилова

Н.Н. Улаева