

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	2 488	(2 240)	0	0	0	(124)	0	0	2 488	(2 364)
	5110	за 2022г.	2 488	(2 115)	0	0	0	(125)	0	0	2 488	(2 240)
Деловая репутация организации	5101	за 2023г.	2 488	(2 240)				(124)			2 488	(2 364)
	5111	за 2022г.	2 488	(2 115)				(125)			2 488	(2 240)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	4 242 392	(1 211 934)	446 034	(14 658)	3 763	(201 332)	0	0	4 673 768	(1 409 503)
	5210	за 2022г.	4 223 993	(1 045 787)	76 178	(57 779)	24 084	(190 231)	0	0	4 242 392	(1 211 934)
Земельные участки		за 2023г.	4 802	0	504			0	0	0	5 306	0
	5201	за 2022г.	4 802	0				0			4 802	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	175 790	(67 130)	27 378	(1 668)	1 550	(15 586)			201 500	(81 166)
	5211	за 2022г.	173 260	(53 706)	2 669	(139)	58	(13 482)			175 790	(67 130)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	66 332	(15 782)	6 483	(264)	264	(7 666)			72 551	(23 184)
	5212	за 2022г.	63 556	(8 813)	2 776			(6 969)			66 332	(15 782)
Здания	5203	за 2023г.	2 938 840	(843 116)	159 109			(118 832)			3 097 949	(961 948)
	5213	за 2022г.	2 979 501	(743 004)	7 225	(47 886)	19 530	(119 642)			2 938 840	(843 116)
Сооружения	5204	за 2023г.	717 051	(240 972)	151 486	(469)	262	(42 316)			868 068	(283 026)
	5214	за 2022г.	699 426	(205 628)	19 694	(2 069)	1 021	(36 365)			717 051	(240 972)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	30 210	(12 731)	1 837			(2 242)			32 047	(14 973)
	5215	за 2022г.	25 638	(10 891)	4 572			(1 840)			30 210	(12 731)
Арендованное имущество (ППА)	5206	за 2023г.	19 688	(554)	65 340	(9 097)		(438)			75 931	(992)
	5216	за 2022г.	0	0	19 688			(554)			19 688	(554)
Транспортные средства	5207	за 2023г.	71 253	(22 699)	20 485	(3 160)	1 687	(7 503)			88 578	(28 515)
	5217	за 2022г.	65 482	(19 644)	13 456	(7 685)	3 475	(6 530)			71 253	(22 699)
Другие виды основных средств	5208	за 2023г.	52 373	(7 914)	13 412			(6 612)			65 785	(14 526)
	5218	за 2022г.	46 275	(3 202)	6 098			(4 712)			52 373	(7 914)
Объекты природопользования	5209	за 2023г.	163 019	0							163 019	0
	5219	за 2022г.	163 019	0							163 019	0
Многолетние насаждения	5210	за 2023г.	3 034	(1 036)				(137)			3 034	(1 173)
	5220	за 2022г.	3 034	(899)				(137)			3 034	(1 036)

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. основных средств -	5240	за 2023г.	65 109	768 793	18 203	(380 697)	435 002
в том числе:	5250	за 2022г.	57 204	75 340	10 946	(56 488)	65 109
Здания	5241	за 2023г.	29 170	476 707	10 047	(161 038)	334 792
	5251	за 2022г.	17 185	24 433	5 224	(7 225)	29 170
Сооружения	5242	за 2023г.	29 873	220 344	449	(149 557)	100 210
	5252	за 2022г.	32 516	21 696	5 722	(18 617)	29 873
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2023г.	5 223	28 163	7 361	(26 026)	
	5253	за 2022г.		6 597		(1 374)	5 223
Офисное оборудование	5244	за 2023г.		1 756		(1 756)	
	5254	за 2022г.		3 724		(3 724)	
Транспортные средства	5245	за 2023г.		20 486		(20 486)	
	5255	за 2022г.	6 134	8 522		(14 656)	
Другие виды основных средств	5245	за 2023г.	843	13 462	265	(14 040)	
	5255	за 2022г.		8 190		(7 347)	843
Земельные участки	5245	за 2023г.		504		(504)	
	5255	за 2022г.				0	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5245	за 2023г.		7 372	81	(7 290)	
	5255	за 2022г.	1 369	2 177		(3 545)	

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	44 728	7 225
в том числе:			
Русская баня; Кадастровый № 04:01:030912:140	5261	4 018	
Гостевой дом № 3 (Гостевой дом № 26); Кадастровый № 04:01:031301:108	5262	25 062	
Система газоснабжения комплекса Кадастровый № 04:01:000000:1073	5263	1 926	
Трансформаторная подстанция БКТП-400 с трансформаторами Trihal	5264	916	

Ресторан "Пилигрим" на 90 мест; Кадастровый № 04:01:031301:105	5265	1 257	
Банный комплекс с баней по белому и по черному; Кадастровый номер 04:01:030912:141	5266	11 549	7 225

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	28 070	28 070	28 070
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	74 939	19 134	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	189 826	189 826
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	7 378	(7 378)	150 677	(77)	0	0	0	157 978	(7 378)
	5311	за 2022г.	6 930	(6 930)	468	(20)	(448)	0	0	7 378	(7 378)
в том числе:											
инвестиции в дочерние и зависимые общества	5302	за 2023г.	7 378	(7 378)	150 677	(77)	0	0	0	157 978	(7 378)
	5312	за 2022г.	6 930	(6 930)	468	(20)	(448)	0	0	7 378	(7 378)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	0	0	49 900	0	0	0	0	49 900	0
	5315	за 2022г.	0	0	49	(49)	0	0	0	0	0
в том числе:											
займы выданные	5306	за 2023г.	0	0	49 900	0	0	0	0	49 900	0
	5316	за 2022г.	0	0	49	(49)	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итога	5300	за 2023г.	7 378	(7 378)	200 577	(77)	0	0	0	207 878	(7 378)
	5310	за 2022г.	6 930	(6 930)	517	(69)	(448)	0	0	7 378	(7 378)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	424 576	(6 293)	63 072	0	(274 751)	6 293	(174 222)	0	0	0	212 897	(174 222)
	5521	за 2022г.	228 526	(6 293)	205 192	0	(9 142)	0	0	0	0	0	424 576	(6 293)
авансы в кап.вложения	5502	за 2023г.	424 576	(6 293)	63 072		(274 751)	6 293	(174 222)				212 897	(174 222)
	5522	за 2022г.	228 526	(6 293)	205 192		(9 142)						424 576	(6 293)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	154 132	(4 377)	2 748 825	12 246	(2 725 262)	3 277	(3 006)	0	0	5 902	195 843	(4 106)
	5530	за 2022г.	84 182	(18 081)	2 214 640	0	(2 145 097)	0	13 704	0	118	289	154 132	(4 377)
расчеты с покупателями	5511	за 2023г.	33 380	(1 502)	1 595 115		(1 590 444)	823	(471)				38 051	(1 150)
	5531	за 2022г.	29 349	(14 276)	1 476 672		(1 472 641)		12 774				33 380	(1 502)
расчеты с поставщиками	5512	за 2023г.	83 016	(625)	749 375		(772 687)	487	(278)				59 704	(416)
	5532	за 2022г.	23 879	(1 094)	369 386		(310 249)		469				83 016	(625)
прочие	5513	за 2023г.	3 902	(2 250)	21 360		(18 862)	1 967	(2 257)			5 900	12 300	(2 540)
	5533	за 2022г.	3 649	(2 711)	55 680		(55 721)		461		5	289	3 902	(2 540)
налоги	5514	за 2023г.	33 834	0	382 975		(333 407)					2	83 404	0
	5534	за 2022г.	27 305	0	312 902		(306 486)				113		33 834	0
проценты по займам	5515	за 2023г.	0	0		12 246	(9 862)						2 384	0
	5535	за 2022г.	0	0									0	0
Итого	5500	за 2023г.	578 708	(10 670)	2 811 897	12 246	(3 000 013)	9 570	(177 228)	0	0	5 902	408 740	(178 328)
	5520	за 2022г.	312 708	(24 374)	2 419 832	0	(2 154 239)	0	13 704	0	118	289	578 708	(10 670)

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	178 328	-	10 670	-	24 374	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 150	-	1 502	-	14 276	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	174 638	-	6 918	-	7 387	-
прочая	5543	2 540	-	2 250	-	2 711	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период							На конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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 кр задолженность - всего	5551	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5571	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5502	за 2023г.	0								0
	5522	за 2022г.	0								0
Краткосрочная кр задолженность - всего	5560	за 2023г.	388 357	4 252 651	17 753	(4 140 972)	0	0	0	5 902	523 691
	5580	за 2022г.	431 138	2 022 584	4 079	(2 069 851)	0	0	118	289	388 357
расчеты с поставщиками	5561	за 2023г.	48 143	1 695 350		(1 701 323)					42 170
	5581	за 2022г.	112 600	751 974		(816 431)					48 143
расчеты с покупателями	5562	за 2023г.	63 142	1 213 636		(1 203 255)					73 523
	5582	за 2022г.	43 078	1 118 953		(1 098 889)					63 142
налоги	5563	за 2023г.	17 073	59 342		(71 395)				2	5 022
	5583	за 2022г.	3 189	47 266		(33 495)			113		17 073
прочая	5564	за 2023г.	17 444	219 752		(226 596)				5 900	16 500
	5584	за 2022г.	13 537	104 391		(100 778)			5	289	17 444
займы	5565	за 2023г.	242 555	1 064 571	17 753	(938 403)					386 476
	5585	за 2022г.	258 734		4 079	(20 258)					242 555
Итого	5550	за 2023г.	388 357	4 252 651	17 753	(4 140 972)	0	0	0	5 902	523 691
	5570	за 2022г.	431 138	2 022 584	4 079	(2 069 851)	0	0	118	289	388 357

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	252 630	207 117
Расходы на оплату труда	5620	204 545	166 597
Отчисления на социальные нужды	5630	60 268	47 678
Амортизация	5640	201 458	190 355
Прочие затраты	5650	533 881	396 488
Итого по элементам	5660	1 252 782	1 008 235
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 252 782	1 008 235

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25 793	8 331	-	(4 489)	29 635
в том числе:						
Резервы на выплату отпусков	5701	7 531	3 690	-	-	11 221
Резервы на выплату премий	5702	18 262	4 641	-	(4 489)	18 414

8. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Алтай Резорт» за 2023 год

8.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «Алтай Резорт» ИНН 7705572377 зарегистрировано 25.11.2003 г. Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Алтай.

Юридический адрес Общества: 649109, Республика Алтай, м.р-н Майминский, с.п. Бирюлинское, тер. Природно-Оздоровительный Комплекс Алтай Резорт, здание 20.

Состав исполнительных органов:

Единоличный исполнительный орган Общества - управляющая организация АО «Космос ОГ»

Состав членов контрольных органов:

Ревизор

Аудитор Общества ЗАО «Аудит-Гарантия-М»

Состав контрольных органов, являющихся связанными сторонами Общества раскрываются в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны», а именно не раскрываются персональные данные указанных лиц (ФИО).

Сведения о бенефициарном владельце:

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года конечным участником ООО «Алтай Резорт» являлось ПАО АФК «Система». В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2023 года Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2022 года – 49,2%), 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров.

Основной вид деятельности по ОКВЭД - деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Среднегодовая численность сотрудников Общества:

2023 год	2022 год
239 чел	221 чел

8.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы 1С: Предприятие 8.3, с использованием рабочего плана счетов, утвержденного приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000 г.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности используют формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформляются в табличной форме, с учетом приложения № 3 к приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Обществом составляется квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к показателю отчетности за отчетный период составляет не менее 50 процентов.

Показатели об арендованном имуществе раскрываются в бухгалтерском балансе не зависимо от уровня существенности.

Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации.

Периодичность проведения инвентаризации:

- инвентаризация основных средств – не реже одного раза в три года;
- инвентаризация остальных активов и обязательств - не реже одного раза в год.

Время проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяются приказом руководителя организации.

Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы.

Нематериальные активы

В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств в бухгалтерском учете применять установленный лимит в 100 000 рублей. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Объектом основных средств признается большое количество однотипных предметов, стоимость которых за единицу невелика, но при этом общая стоимость такого имущества признается существенной для бухгалтерской отчетности организации.

Общая стоимость однотипного малоценного имущества признается существенной для бухгалтерской отчетности организации и такие предметы включаются в состав основных средств и по ним начисляется амортизация.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Учет арендованного имущества

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве ставки дисконтирования берется ставка, по которой обычно привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Амортизация начисляется линейным способом.

ППА представляется в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», с детализацией показателя ППА не зависимо от его существенности.

Суммы обязательства по аренде представляются в бухгалтерском балансе с разбивкой на долгосрочное по стр. 1450 «Прочие обязательства» и краткосрочное обязательства 1550 «Прочие обязательства».

Сумма начисленной амортизации на права пользования активом отражается в отчете о финансовых результатах по стр. 2120 «Себестоимость продаж».

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в отчете о финансовых результатах по стр. 2330 «Проценты к уплате».

Выручка

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы деятельности гостиниц, предоставления услуг общественного питания, медицинские услуги, прочие дополнительные услуги. Определение даты получения дохода – метод начисления. К прочим доходам относятся доходы от продажи основных средств, иного имущества и прочее.

Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в учете условно-постоянными и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи»

Расходы вспомогательных производств (Прачечная и Столовая) учитываются на счете 23 и ежемесячно закрываются на счета: 20 «Производственные расходы», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 91.02 «Прочие расходы», по принципу распределения, учитывающему подразделение, образовавшее расход, и направленность расхода (производственный/не производственный). Заккрытие происходит автоматически.

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 и ежемесячно закрываются на счет 20 «Основное производство» согласно методу распределения, предусмотренному 1С Предприятие - «с учётом всей выручки от оказанных услуг».

Расходы на продажу обобщают все рекламные и маркетинговые расходы Общества учитываются на счете 44 и списываются полностью в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также, векселя кредитных организаций, со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются в частности косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет РФ или возмещение из него.

Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва.

Займы, выданные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

Заемные средства

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются единовременно в состав прочих расходов. Займы, полученные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов - это затраты, которые списываются постепенно. У Общества к расходам будущих периодов относятся затраты на лицензионные программные обеспечения, затраты на добровольное имущественное страхование, затраты на лицензии. Списываются такие затраты на расходы равномерно в течение периода, к которому они относятся.

8.3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, амортизация осуществляется линейным способом.

Движение и наличие нематериальных активов и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного периода факторы, свидетельствующие о необходимости уточнения сроков полезного использования отсутствуют.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации объектов основных средств проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно их балансовая стоимость не изменилась.

На 31 декабря 2023 года Обществом проведена проверка таких элементов амортизации объектов основных средств, как срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки Общество приняло решение не изменять соответствующие элементы амортизации.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации финансовых вложений проведена проверка на наличие признаков обесценения. Резерв под обесценение финансовых активов на 31 декабря 2023 года составил 7 377 тыс. руб.

Стоимость финансовых активов на 31 декабря 2023 г. представлена в таблице:

Наименование	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение ФВ	Балансовая стоимость
Финансовые вложения в дочерние общества	157 978	7 378	150 600

Информация о состоянии выданных заемных средствах на 31 декабря 2023 г. представлена в таблице:

Общество является стороной "Займодавец» по договорам займа	Основной долг	Начисленные проценты
срок возврата до 12 месяцев после отчетной даты	-	-
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	49 900	2 384

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2023 года Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения запасов не выявлено, соответственно резервы под обесценение запасов не созданы.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 года составил 178 328 тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества имеются средства на депозитных вкладах:

Банк	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
ГПБ БАНК АО	7 900	09.01.2024	14,58 %

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2023 г. заемные средства имели следующую структуру:

Общество является стороной "Заемщик» по договорам займов	Основной долг	Начисленные проценты
срок возврата до 12 месяцев после отчетной даты	190 330	196 146
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	-	-

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резерва на предстоящую оплату отпусков в отчетном периоде представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

АРЕНДОВАННОЕ ИМУЩЕСТВО

Проценты, начисленные в 2023 году на задолженность по арендным платежам, составили 1 418 тыс. руб.

Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов аренды в 2023 году, не было.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, нет.

Право пользования активом – предметами аренды являются основные средства.

Не понесены затраты в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

8.4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	2023	2022
Доходы, связанные с покупкой/продажей валюты	-	1 257
Потери и порча (излишки, недостатки, естественная убыль и порча при инвентаризации)	3 430	1 917
Списание сомнительных задолженностей	3 671	1 337
Штрафы (компенсация) за не заезд	8 942	6 840
Восстановление резерва на выплату премий	4 489	-
Реализация ОС	1 453	-
Итого	24 187	14 240

Прочие расходы	2023	2022
Комиссии банка	17 596	12 075
Прочие не операционные расходы	2 486	28 710
Себестоимость проданных и выбывших активов	208	5 188
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам (к уплате)	20 506	-
Резервы по сомнительным долгам	177 229	-
Итого	233 813	57 703

8.5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Отложенный налог на прибыль:

Наименование	Возникло		Погашено		Итого
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
Вычитаемые временные разницы:	475 353	78 433	-50 371	-8 311	70 122
Основные средства	187	31	-2 384	-393	-362
Оценочные обязательства и резервы	3 923	647	-46	-8	640
Арендные обязательства	471 243	77 755	-27 729	-4 575	73 180
Убытки прошлых лет	0	0	-20 211	-3 335	-3 335
Налогооблагаемые временные разницы:	-530 399	-87 516	52 369	8 641	-78 875
Проценты по обязательствам	-406 724	-67 109	19 465	3 212	-63 898
Основные средства	-123 675	-20 406	32 904	5 429	-14 977
Вычитаемые постоянные разницы:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Налогооблагаемые постоянные разницы:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Отложенный налог на прибыль					-8 753

Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 16,5 %;
- условный доход по налогу на прибыль – 22 657 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 34 745 тыс. руб.

8.6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Стоимостные показатели, форма расчетов и объем операций со связанными сторонами приведены в таблице:

Вид операции	Стоимость операции за 2023 год, тыс. руб.		Стоимость по незавершенным на конец года операциям, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов
	дебетовый оборот	кредитовый оборот		
Основное хозяйственное общество				
Дочерние хозяйственные общества				
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-
Продажа товаров, работ, услуг	60	45	30	31.12.2024
Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-	-	-
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклад в имущество	755	755	-	-
Другие операции	-	-	-	-

Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Приобретение товаров, работ, услуг	255633	335262	29661	31.12.2024
Продажа товаров, работ, услуг	36670	33735	13070	31.12.2024
Финансовые операции, включая предоставление займов	105599	53321	52278	31.12.2024
Финансовые операции, включая получение займов	938403	1082323	386476	31.12.2024
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	805222	805222	-	-
Другие операции	71864	64430	2376	31.12.2024
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)				
Вознаграждение с учетом страховых взносов	10 109	10 109	-	-

Долгосрочные вознаграждения Основному управленческому персоналу – не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 года не образованы. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги не реальные для взыскания на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества нет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

8.7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2023 года условные обязательства и условные активы у Общества не возникли.

8.8. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023

По состоянию на дату подписания отчетности событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года не выявлено

8.9. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило чистый убыток в размере 149 407 тыс. руб. за 2023 год. Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2023 года меньше уставного капитала. Сальдо денежных потоков от текущих операций в ОДДС является положительной величиной.

Говоря о тенденциях гостиничного рынка на 2024 год нужно отметить, что активный внутренний спрос способствует загрузке отеля, государство продолжает помогать развитию туристической индустрии и туристический поток вырос по сравнению с предыдущим годом.

В целях снижения негативных последствий и достижения эффективных результатов в деятельности Общество практикует и планирует продолжать в будущем системный подход к ценообразованию, а также применять индивидуальный подход к запросам клиентов, проявления лояльности к корпоративным партнерам. Особое внимание Общество продолжает уделять развитию прямых каналов для бронирования гостиницы через телефоны, почту и мессенджеры, социальные сети, скорректированы затраты по всем направлениям операционной деятельности.

Общество при ведении бухгалтерского учета применило принцип непрерывности деятельности, и бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Руководитель
по доверенности № 12 от 11.04.2023 г.

«04» марта 2024 г.




Л.В. Скопинцева