

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. 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 | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---|
| | | | На начало года | | Выбыло | | Переоценка | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | 4 811 | (4 811) | - | 4 811 | - | - | - |
| | 5110 | за 2022г. | - | - | - | (4 811) | - | 4 811 | (4 811) |
| в том числе: | 5101 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | | | | | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|---|---|
| | | | На начало года | | Поступило | Выбыло | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанной на расходы за период | | |
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5181 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | |



Руководитель Стешинова Кристина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

Представитель по доверенности №77 АД 4748067 от 06.10.2023

1 марта 2024 г.

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 и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 2 462 894 | (173 303) | 11 379 | (2 265) | 2 265 | (244 739) | - | - | 2 472 008 | (415 777) |
| | 5210 | за 2022г. | 624 514 | (311 479) | 2 233 861 | (395 481) | 390 634 | (252 458) | - | - | 2 462 894 | (173 303) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2023г. | 143 911 | (108 091) | 4 036 | (2 265) | 2 265 | (15 948) | - | 145 682 | (121 774) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5202 | за 2023г. | 258 914 | (233 924) | 5 240 | (120 243) | 117 112 | 8 721 | - | - | 143 911 | (108 091) |
| | 5212 | за 2022г. | 11 745 | (8 496) | 5 234 | - | - | (1 468) | - | - | 16 979 | (9 964) |
| Сооружения | 5203 | за 2023г. | 16 348 | (14 207) | 987 | (5 590) | 4 198 | 1 513 | - | - | 11 745 | (8 496) |
| | 5213 | за 2022г. | 73 817 | (52 059) | - | - | - | (3 845) | - | - | 73 817 | (55 904) |
| Транспортные средства | 5204 | за 2023г. | 76 132 | (57 561) | - | (2 315) | 1 991 | 3 511 | - | - | 73 817 | (52 059) |
| | 5214 | за 2022г. | 5 787 | (4 657) | - | - | - | (565) | - | - | 5 787 | (4 657) |
| Офисное оборудование | 5205 | за 2023г. | 5 787 | (5 787) | - | - | - | 1 130 | - | - | 5 787 | (5 222) |
| | 5215 | за 2022г. | - | - | 2 109 | - | - | (150) | - | - | 2 109 | (150) |
| Здания | 5206 | за 2023г. | 2 227 634 | - | - | - | - | (222 763) | - | - | 2 227 634 | (222 763) |
| | 5216 | за 2022г. | 267 333 | - | 2 227 634 | (267 333) | 267 333 | (267 333) | - | - | 2 227 634 | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5250 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5241 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | |

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

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | |
|--|------|-----------|---|
| | | | |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | 2 227 634 | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | 395 886 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | 2 271 | 2 460 |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | 110 | 110 | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____
 Специально уполномоченная
 "ТРАМПАТЕЛЬ" "ХИЛДЕН-ХОТЕЛ"
 (полностью подписки)
 Председатель по доверенности №77 АД 4748067 от 06.10.2023

1 марта 2024 г. _____




3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|---|--------------------------|-----------------------------|
| | | | На начало года | | выбыло (погашено) | | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррек- тировка |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек- тировка | первоначальная стоимость | накопленная коррек- тировка | | | |
| | | за 2023г. | за 2022г. | Поступило | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | первоначальная стоимость | накопленная коррек- тировка | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 5311 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 5312 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 5310 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | |

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: | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5325 | - | - | - |
| | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |



Руководитель Свешникова Кристина Александровна
(расшифровка подписи)

Представитель по доверенности №77 АД.4748067 от 06.10.2023

1 марта 2024 г.

Handwritten signature

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|--|--------------|------------------------|---------------------|---|----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|--|----------------|---|----------------------|
| | | | На начало года | | | выбыло | | | оборот запасов между группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 5420 | за 2023г. за 2022г. | 8 165 7 853 | - - | 8 165 7 853 | 903 710 193 431 | (902 418) (193 119) | - - | X X | 9 458 8 165 | - - | 9 458 8 165 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 5421 | за 2023г. за 2022г. | 242 245 | - - | 242 245 | 60 540 39 211 | (60 772) (39 214) | - - | - - | 11 242 | - - | 11 242 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | 2 092 | (2 092) | - | 2 092 | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5422 5403 | за 2022г. за 2023г. | 7 923 7 608 | - - | 7 923 7 608 | 104 658 154 220 | (103 134) (153 905) | - - | 91 534 | 9 447 7 923 | - - | 9 447 7 923 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5423 5404 | за 2022г. за 2023г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5424 5425 | за 2022г. за 2023г. | - - | - - | - - | 728 070 | (728 070) | - - | - - | - - | - - | - - |
| Прочие запасы и затраты | 5426 5407 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | 8 350 | (8 350) | - - | - - | - - | - - | - - |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
 "Грандинова Кристина
 Александровна
 (подпись)

Генеральный директор по Доверенности №77 АД 4748067 от 06.10.2023

1 марта 2024 г. ИОС-КВА

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 | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 353 895 | - | 378 242 | - | - | (87 484) | - | - | - | - | - | - | - | 644 654 | - |
| | 5530 | за 2022г. | 336 641 | - | 353 895 | - | - | (336 641) | - | - | - | - | - | - | - | 353 895 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 20 340 | - | 10 793 | - | - | (10 269) | - | - | - | - | - | - | - | 20 864 | - |
| | 5531 | за 2022г. | 18 480 | - | 20 340 | - | - | (18 480) | - | - | - | - | - | - | - | 20 340 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 3 408 | - | 17 398 | - | - | (1 921) | - | - | - | - | - | - | - | 18 623 | - |
| | 5532 | за 2022г. | 2 895 | - | 3 408 | - | - | (2 895) | - | - | - | - | - | - | - | 3 408 | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 330 147 | - | 350 313 | - | - | (75 284) | - | - | - | - | - | - | - | 605 167 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 315 166 | - | 330 147 | - | - | (315 166) | - | - | - | - | - | - | - | 330 147 | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 353 895 | - | 378 242 | - | - | (87 484) | - | - | - | - | - | - | - | 644 654 | - |
| | 5520 | за 2022г. | 336 641 | - | 353 895 | - | - | (336 641) | - | - | - | - | - | - | - | 353 895 | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5571 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| займы | 5553 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5573 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| прочая | 5554 | за 2023г. | 2 227 634 | 262 059 | (405 331) | (405 331) | - | - | - | - | 2 084 362 | |
| | 5574 | за 2022г. | 267 333 | 2 227 634 | (267 333) | (267 333) | - | - | X | X | 2 227 634 | |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| | 5576 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 314 740 | 175 160 | (66 909) | (66 909) | - | - | 1 | - | 432 982 | |
| в том числе: | 5580 | за 2022г. | 328 232 | 184 187 | (197 679) | (197 679) | - | - | - | - | 314 740 | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 36 822 | 15 465 | (25 544) | (25 544) | - | - | - | - | 26 743 | |
| | 5581 | за 2022г. | 67 928 | 36 822 | (67 928) | (67 928) | - | - | - | - | 36 822 | |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 36 789 | 14 974 | (31 349) | (31 349) | - | - | - | - | 20 414 | |
| | 5582 | за 2022г. | 19 056 | 36 789 | (19 056) | (19 056) | - | - | - | - | 36 789 | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 1 198 | 40 663 | (16) | (16) | - | - | 1 | - | 41 646 | |
| | 5583 | за 2022г. | 7 222 | 1 198 | (7 222) | (7 222) | - | - | - | - | 1 198 | |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| займы | 5565 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5585 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 239 931 | 104 058 | (103 473) | (103 473) | - | - | - | - | 343 989 | |
| | 5586 | за 2022г. | 234 026 | 109 378 | - | - | - | - | X | X | 239 931 | |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 314 740 | 175 160 | (66 909) | (66 909) | - | X | 1 | - | 432 982 | |
| | 5570 | за 2022г. | 328 232 | 184 187 | (197 679) | (197 679) | - | X | - | - | 314 740 | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |



Руководитель Савшинова Кристина Александровна
(расшифровка подписи)

Полномочитель по доверенности №77 АД 4748067 от 06.10.2023

1 марта 2024г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 163 523 | 141 326 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 277 598 | 232 463 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 80 847 | 65 591 |
| Амортизация | 5640 | 244 005 | 288 030 |
| Прочие затраты | 5650 | 295 287 | 218 409 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 061 260 | 945 819 |
| 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 | 1 061 260 | 945 819 |

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



Руководитель

Свешникова Кристина
Александровна
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

Представитель по доверенности №77 АД 4748067 от 06.10.2023

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 11 719 | 26 946 | (24 647) | - | 14 018 |



Свешникова Кристина
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

Представитель по доверенности №77 АД 4748067 от 06.10.2023

1 марта 2024 г. ВА

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5801 | | - | - | - |
| 5810 | | - | - | - |
| Выданные - всего | | | | |
| в том числе: | | | | |
| 5811 | | - | - | 32 596 |
| 5812 | | - | - | 25 336 644 |
| 5813 | | 19 909 622 | 19 159 032 | - |
| 5814 | | 5 337 226 | 5 086 994 | 7 695 028 |
| 5815 | | 17 423 507 | 13 248 073 | 15 232 502 |
| 5816 | | 11 026 | - | - |



Руководитель
 «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ»
 «GRANDHOTEL»
 Свешникова Кристина
 (расшифровка подписи)

Представитель по доверенности №77 АД 4748067 от 06.10.2023

1 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Свешникова Кристина
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

Представитель по доверенности №77 АД 4748067 от 06.10.2023

1 марта 2024 г.

Пояснения в письменной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Деятельность АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ»

Общество было учреждено в 1997 году в г.Москва.

Свидетельство о регистрации № 565.495 от 21/05/1997 выдано Московской регистрационной палатой.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 77 № 001823902 от 14/07/2003г. выдано МИ МНС РФ № 40 г. Москвы, ОГРН 1027700465352.

Общество зарегистрировано по адресу: 125009 г. Москва ул. Тверская д.26/1.

Фактический адрес организации: 125009 г. Москва ул. Тверская д.26/1

На основании Решения единственного акционера Общества от 23 октября 2019 года в целях приведения Устава Общества в соответствии с нормами главы 4 части 1 ГК РФ (в редакции ФЗ от 05.05.2014 № 99-ФЗ) утвержден новый Устав Общества и изменено наименование Общества следующим образом:

- 1) Полное фирменное наименование на русском языке – **Акционерное Общество «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ»**
- 2) Сокращенное фирменное наименование на русском языке – **АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ»**
- 3) Полное фирменное наименование на английском языке – **Joint-stock company “GRAND-HOTEL”**
- 4) Сокращенное фирменное наименование на английском языке – **JSC “GRAND-HOTEL”**

АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» осуществляет основные виды деятельности:

- Управление гостиницей и офисными зданиями;
- Ресторанное обслуживание, производство и реализация пищевых продуктов;
- Эксплуатация и сдача в аренду объектов недвижимости;
- Оказание бытовых услуг населению;
- Туристическая и экскурсионная деятельность.

Обществом получены следующие лицензии:

- Розничная продажа алкогольной продукции;

Среднесписочная численность сотрудников в 2023 году составила 217 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание Акционеров.

В соответствии с Решением единственного акционера Общества от 15 декабря 2022 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации Общество с ограниченной ответственностью «САФМАР Плаза» (ОГРН 1167746672158, ИНН 9710014685) в лице Генерального директора Амирханова Алихан Хусейновича, действующий на основании Устава и Договора № 07 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 21.12.2022 г. на срок в период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года включительно.

В соответствии с Решением единственного акционера Общества от 21 ноября 2023 года полномочия единоличного исполнительного органа АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» переданы управляющей организации Общество с ограниченной ответственностью «САФМАР Плаза» на новый срок в период с 01.01.2024 года по 31.12.2026 года включительно.

Членам Наблюдательного Совета и Членам Исполнительного Органа вознаграждения в 2023 году не выплачивались.

Задолженность перед учредителем ПАО «Моспромстрой» по выплате дивидендов на 31 декабря 2023 года составила 343 931 094,51 руб.

2. Анализ результатов хозяйственной деятельности за 2023 год

Бухгалтерская отчетность общества составлена в тысячах рублей.

Общество в 2023 году осуществляло гостиничную деятельность.

В гостинице сдаётся 385 номеров. Средняя загрузка гостиничных номеров в 2023 году 86 %

Средняя цена за гостиничный номер в 2023 году составила 8 856 руб.

3. Краткое описание основных положений учетной политики

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402 - ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года, и действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость по каждому ОС не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100% первоначальной стоимости основного средства.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

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

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

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, и упрощенные способы ведения учета основных средств.

01 января 2022г. с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Организация отразила последствия изменения учетной политики перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) на счете 84.

Нематериальные активы

Нематериальные активы у АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ», отвечающих условиям ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Формы №1 «Бухгалтерский Баланс» года отражены приобретенные основные средства и НМА, не введенные в эксплуатацию в отчетном периоде, а также суммы лицензий, сроком действия более года. По состоянию на 31.12.2023 внеоборотные активы отражены в сумме 4 845 тыс.руб., которые в течение 2023 года отражались в бухгалтерском учете на счетах 97.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО). На предприятии используется компьютерная технология обработки учетной информации о материально-производственных запасах, в основе которой лежит оценка МПЗ по стоимости первых по времени приобретения запасов.

По состоянию на 31.12.2023 года при оценке остатков запасов наличие рисков обесценения не выявлено, остатки запасов носят текущий характер, признаков обесценения не имеют, в связи с этим, основание для создания резерва под обесцененные запасы по состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Структура и состав дебиторской задолженности по состоянию 31.12.2023:

| Наименование задолженности | Сумма задолженности |
|-------------------------------|---------------------|
| Покупатели и заказчики | 20 864 |
| Авансы выданные | 18 623 |
| Налоги и сборы | - |
| Внебюджетные фонды | - |
| Прочие дебиторы, в том числе: | 605 188 |
| АО "МПС - ГРАНД" | 549 455 |
| Итого: | 644 675 |

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.2023 года ретроспективно отражены изменения в расшифровке строки «Дебиторская задолженность», а именно по строкам «Покупатели и Заказчики» и «Прочие дебиторы», без изменения суммы по строке 1230.

| Строка Баланса | на 01.01.2023, тыс.руб. | на 31.12.2022 тыс.руб. |
|---|----------------------------|---------------------------|
| стр. 1230 «Дебиторская задолженность», в т.ч. | 353 895 | 353 895 |
| Покупатели и заказчики | 20 340 | 20 171 |
| Авансы выданные | 3 408 | 3 408 |
| Прочие дебиторы | 330 147 | 330 316 |

Резерв по сомнительным долгам формируется Обществом отдельно в отношении конкретного должника, когда по оценке организации существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности, на основании данных бухгалтерского учета, с учетом экспертных оценок в отношении такой задолженности специалистов коммерческого отдела.

По состоянию на 31.12.2023 года резерв не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Кредиторская задолженность

Структура и состав кредиторской задолженности по состоянию 31.12.2023г.:

| Наименование задолженности | Сумма задолженности |
|--|---------------------|
| Поставщики и подрядчики | 26 743 |
| Налоги и сборы | 41 866 |
| Задолженность учредителям по выплате доходов | 343 931 |
| Авансы, полученные от покупателей | 20 415 |
| Прочие кредиторы | 58 |
| Итого: | 433 013 |

Оценочные обязательства

На 31.12.2023 Общество имеет оценочное обязательство 14 018 тыс.руб. – начисленный резерв предстоящих отпусков сотрудников организации.

Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023 доходы будущих период отсутствуют.

ФСБУ 25/2018: учет аренды и лизинга с 2022 г.

Учет при получении имущества в аренду.

В связи с изменениями в Учетной политике в рамках применения с 01.01.2022 года ФСБУ 25/2018 АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» (далее Общество) по состоянию на 01.01.2022г. признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде в соответствии с договором Аренды здания, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Тверская, д. 26/1 от 02.04.1998г. заключенного с АО «МПС-ГРАНД». Срок действия настоящего договора аренды до 31.12.2022г.

Стоимость права пользования за 2022 год погашена посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличилась на сумму начисляемых процентов и уменьшилась на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В связи с тем, что у Общества в декабре было подписано Соглашение на новый срок аренды здания гостиницы, исходя из новых условий договора, Общество не корректировало ранее рассчитанный в 2022 году ППА, а рассчитало новый ППА по состоянию на 31.12.2022г.

Срок полезного использования равен новому сроку аренды – 10 лет.

Ставка дисконтирования определена в размере 9,5% годовых.

Стоимость арендных платежей из расчета на 2023 год составит 3 377 756 тыс. руб. в год.

Таким образом на 31 декабря 2022г.:

Фактическая стоимость права пользования активом составила 2 227 634 тыс. руб.

Арендные обязательства 3 377 756 тыс. руб.

Проценты по аренде 1 150 122 тыс. руб.

Начиная с 01 января 2023г. стоимость права пользования ежемесячно погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

По состоянию на 31.12.2023г.

Остаточная стоимость права пользования активом составила 2 004 871 тыс.руб. (стр. 1150).

Арендные обязательства и проценты по аренде 2 084 362 тыс.руб. (стр.1450)

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г. по строке 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» пункта 2.4 отражено полученное ППА за 2022 год, за 2023 год данные показатели не отражали.

Право пользование активом также отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год по строке 5200 «Основные средства, в т.ч. Здание».

Величина обязательства по аренде также отражена по строке 5551 «Долгосрочная кредиторская задолженность».

ПБУ 18/02

В 2023 году Обществом начислен Налог на прибыль 59 326 тыс.руб., в т.ч.:

- текущий налог на прибыль 78 175 тыс. руб.,
- отложенный налог на прибыль - 18 849 тыс. руб.

На 31.12.2023 Общество имеет на балансе отложенных налоговых активов в сумме 610 800 тыс.руб., в том числе:

| Показатель для ОНА | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| ОНА, начисленный с оценочных обязательств | 2 804 |
| ОНА, начисленный с арендных обязательств | 607 996 |
| Итого: | 610 800 |

Доходы:

Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, выручка от реализации имущества (включая ценные бумаги) и имущественных прав. Выручка признается АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

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

Структура дохода:

Гостиница за 2023 год получила доходы от следующих видов деятельности:

| Вид деятельности, от которого получен доход | Сумма дохода, тыс. руб. | % от общей суммы дохода |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Услуги по проживанию | 1 163 206 | 74,63% |
| Общественное питание | 218 672 | 14,03% |
| Прочее | 176 690 | 11,34% |
| Итого: | 1 558 568 | 100% |

Расходы:

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

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

На предприятии ведется котловой метод калькулирования себестоимости, при котором объектом калькулирования признается производство в целом.

Производственные расходы отражаются на счете 20 «Основное производство» по статьям затрат с аналитикой по месту возникновения.

Незавершенное производство на конец отчетного периода не образуется. Фактическая себестоимость завершенной продукции, выполненных работ, услуг в конце месяца списывается в Дебет счета 90.02.

Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат. Аналитический учет ведется по центрам затрат (месту возникновения).

К общехозяйственным расходам относят административно-управленческие расходы; расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт ОС; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения и другие управленческие расходы.

Общехозяйственные расходы в полной сумме ежемесячно списываются в Дебет счета 90.08

Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат. На предприятии коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания. Отражение представительских расходов в регистрах бухгалтерского учета и учет этих сумм в целях налогообложения осуществляется на основании первичных учетных документов и акта на представительские расходы.

Затраты на оплату энергетических ресурсов

В процессе осуществления деятельности АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» в 2023 были произведены затраты на оплату энергетических ресурсов в размере 37 309 тыс. рублей.

В соответствии с ФЗ от 23.11.2009 №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты российской федерации» под энергетическими ресурсами понимается - носитель энергии, энергия которого используется или может быть использована при осуществлении хозяйственной и иной деятельности, а также вид энергии (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная энергия или другой вид энергии).

К энергетическим ресурсам общества относятся следующие виды ресурсов:

| Энергетические ресурсы | 2023 год (тыс.руб.) |
|------------------------|---------------------|
| Электроэнергия | 29 887 |
| Паровое отопление | 7 422 |
| ИТОГО: | 37 309 |

Способы оценки имущества

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

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

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

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

Учет валютных операций

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

Учет курсовой разницы, возникающей при операциях с валютными ценностями, ведется на счетах 91.01 «Положительные курсовые разницы» и 91.02 «Отрицательные курсовые разницы» и отражается в составе прочих доходов и расходов.

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

Учет прибыли/убытка от операций купли – продажи валюты ведется на счете 91 и отражается в составе прочих доходов и расходов.

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

Курсы Центрального банка РФ, действовавшие

на 31/12/2022г, составили: Доллара США – 70,3375 рублей и ЕВРО – 75,6553 рублей.

на 31/12/2023г, составили: Доллара США – 89,6883 рублей и ЕВРО – 99,1919 рублей.

Изменения в учетной политике

В связи с утверждением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" вступившими в силу с составлением бухгалтерской отчетности за 2022 год, в Учетную политику для целей бухгалтерского учета № 608 от 26.12.2016г были внесены изменения.

Начиная с 01 января 2023 года Приказом № 12/30-8 о/д от 31.12.2022г. в учетную политику для целей бухгалтерского учета № 608 от 26.12.2016г были внесены изменения в связи с переходом Общества, на специализированную бухгалтерскую компьютерную программу для ведения Бухгалтерского учета 1С:Бухгалтерия 8, редакция 3.0.

Также вышеуказанным приказом были внесены изменения в части учета запасов и налогов и сборов, в соответствии с переходом с 01.01.2023 на Единый налоговый платеж.

4. Краткосрочные финансовые вложения

Предоставленные займы

Учет краткосрочных займов АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» ведет на бухгалтерском счете 58 «Краткосрочные финансовые вложения/займы».

В 2023 году краткосрочные займы Общество не предоставляло.

По состоянию на 31.12.2023г. задолженность по краткосрочным финансовым вложениям отсутствует.

5. Задолженность по налогам и сборам

Задолженность АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» по налогам и сборам в бюджет по состоянию на 31 декабря 2023 года имела следующую структуру:

| Наименование налога (сбора) | Задолженность (тыс. руб.) |
|---|------------------------------|
| Налог на добавленную стоимость | 1 |
| Налог на прибыль | 29 217 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | - |
| Налог на доходы физических лиц | - |
| Налог на имущество | 79 |
| Транспортный налог | 14 |
| Страховые взносы по единому тарифу | 12 535 |
| Взносы на травматизм | - |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 41 846 |

Задолженность по налогам на момент сдачи бухгалтерской отчетности погашена в срок, установленный действующим законодательством РФ.

6. Краткосрочные кредиты и займы

Учет краткосрочных кредитов и займов Общество ведет на балансовом счете 66. В течение 2023 года АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» не привлекало заемные средства в виде займов и кредитов

По состоянию на 31.12.2023 год задолженность по краткосрочным кредитам и займам отсутствует.

7. Прочие доходы и расходы

В течение 2023 года были произведены следующие доходы и расходы

| Прочие доходы и расходы | тыс.руб. | |
|--|---|----------------------------|
| | Доходы (стр. 2320, стр. 2340 ОФР) | Расходы (стр. 2350 ОФР) |
| Проценты к получению | 7 048 | |
| Прочие доходы и расходы | 2 238 | 10 783 |
| Комиссии по к/к | | 11 750 |
| Курсовые разницы | | 24 |
| Налог на имущество | | 365 |
| Процентные расходы | | 194 503 |
| Расходы на услуги банков | | 1 035 |
| Расходы обслуживающих производств и хозяйств | | 1 894 |
| Экологические платежи | | 113 |
| Итого | 9 286 | 220 467 |

В Отчете о финансовых результатах по строкам 2340 и 2350 показывается только разница (финансовый результат) от покупки/продажи валюты.

8. Имущество за балансом

АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» не предоставляет объекты собственных основных средств по договору аренды.

Имущество под залогом.

В соответствии с Договором о залоге оборудования № 5758-ДЗО/1 7 в рамках Кредитного Соглашения № 5758 от 12.10.2022г между АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» и ПАО «Банк ВТБ», стоимость заложенного имущества составляет 11 026 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года остаточная стоимость заложенного имущества составила 6 536 тыс. рублей.

Также между ПАО «Банк ВТБ» (Кредитор) и АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» (Поручитель) заключены следующие Договоры поручительства:

- Договор поручительства № 4194-П/15 в рамках Кредитного Соглашения № 4194 от 29.12.2016г. между Банком ВТБ (ПАО) и АО "Моспромстрой". Размер обеспечения обязательств, определяемый условиями настоящего Договора, по состоянию на 31.12.2023г. 5 337 226 тыс. рублей.
- Договор поручительства № 357-13-КР/П14 в рамках Кредитного Соглашения № 38-196/15/357-13-КР от 16.12.2013г. между Банком ВТБ (ПАО) и АО "Промышленно-финансовая компания". Размер обеспечения обязательств, определяемый условиями настоящего Договора, по состоянию на 31.12.2023г. составляет 175 655 тыс. Евро, что по курсу ЦБ РФ на 31.12.2023г. составляет 17 423 507 тыс. рублей.
- Договор поручительства № 5758-П/7 в рамках Кредитного Соглашения № 5758 от 12.10.2022г. между Банком ВТБ (ПАО) и ООО "САФМАР Плаза". Размер обеспечения обязательств, определяемый условиями настоящего Договора, по состоянию на 31.12.2023г. составляет 19 909 622 тыс. рублей.

Договор поручительства № 3459-П/8 в рамках Кредитного Соглашения № 3459 от 08.05.2014г. между Банком ВТБ (ПАО) и Компанией "Wardsley Comnet Limited (Кипр)" прекратил свое действие 25.11.2022 года.

Общество оценивает риски, связанные с исполнением по договорам поручительства перед кредитными и иными организациями как низкие и не ожидает оттока денежных средств по выданным обеспечения.

9. Изменения в Капитале

Изменений в Уставном Капитале и Резервном Капитале в 2023 году не было.

За 2023 год АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» получена чистая прибыль в сумме 226 801 тыс.руб. (стр.2400 Отчета о финансовых результатах).

В 2023 году АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» начислило дивиденды на сумму 54 552,9 тыс. руб. в соответствии с Решением №2 Единственного Акционера от 19.06.2023г. и на сумму 120 000 тыс. руб. в соответствии с Решением Единственного Акционера от 20.11.2023г. Также в 2023 году Обществом были восстановлены ранее начисленные дивиденды в соответствии с Приказом № 6П/23 от 16.06.2023 на сумму 54 552,9 тыс. руб. и Приказом № 12/18-2 о/д от 18.12.2023г. на сумму 16 000 тыс. руб. Выплата дивидендов в 2023 году не осуществлялась.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 года составляет 372 109 тыс. рублей (стр. 1370 Формы №1 «Бухгалтерский Баланс» и стр. 3300 «Отчета об изменениях капитала

Величина чистых активов по итогу 2023 года составила 373 159 тыс. рублей.

10. Прибыль на одну акцию

Прибыль на одну акцию по итогам 2023 года составила 22,680 тыс.руб. на одну акцию. (Прибыль на одну акцию по итогам 2022 года составила 10,344 тыс.руб. на одну акцию).

11. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

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

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

В 2023 году АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» проводила операции со следующими связанными сторонами:

- ПАО «Моспромстрой» – является учредителем АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» со 100% долей в уставном капитале Общества.
- АО «МПС-Гранд» – предоставление здания в аренду с 20.02.2007г.

Объем операций за 2023 год по аренде здания составил 337 776 тыс. руб. (без НДС).

Задолженность АО «МПС-ГРАНД» перед АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» по прочим расчетам, в т.ч. предоставление беспроцентного займа, по состоянию на 31.12.2023г. составила 549 455 тыс.руб.

- АО «Гостиница Тверская» – договоры по администрированию и поддержке компьютерных систем, за субаренду офиса, обеспечению услуг отдела бронирования, обеспечение услуг Отдела Продаж, обеспечение услуг Отдела продаж банкетных залов.

Объем операций за 2023 год составил – 19 508 тыс.руб. (с НДС).

- ООО «Гостиница Аврора-Люкс» – договоры по администрированию и поддержке компьютерных систем, за субаренду офиса, обеспечению услуг отдела бронирования, обеспечение услуг Отдела Продаж, обеспечение услуг Отдела продаж банкетных залов.

Объем операций за 2023 год составил – 27 415 тыс.руб.(с НДС).

- АО «САДКО ОТЕЛЬ» – договоры по администрированию и поддержке компьютерных систем и субаренде офиса.

Объем операций за 2023 год составил – 5 800 тыс.руб.(с НДС).

- ООО «Моспромстрой Отель Менеджмент» – договоры по администрированию и поддержке компьютерных систем и субаренде офиса.

Объем операций за 2023 год составил – 12 363 тыс.руб.(с НДС).

Выплаты основному управленческому персоналу в 2023 году не осуществились, в связи с тем, что функции единоличного исполнительного органа переданы ООО «САФМАР Плаза» – договор № 07 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 21.12.2022 г. на срок в период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года включительно.

Объем операций за 2023 год составил: 17 880 тыс. руб. (с НДС).

В 2021 году ООО «САФМАР Плаза» был предоставлен беспроцентный займ в общей сумме 30 000 тыс.руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2023 году составила 30 000 тыс.руб.

В 2022 и 2023 годах выплаты членам Совета директоров Обществом не производились.

12. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения существует неопределенность в будущем, т.е. условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

13. Бенефициарные владельцы Общества.

В соответствии с требованиями, предусмотренными Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Общество располагает сведениями о своих бенефициарных владельцах – Гучериев Саит-Салам Сафарбекович, ИНН 502407893027.

14. Финансовый результат за отчетный год

Общая выручка от реализации товаров, работ и услуг Общества за 2023 год составила 1 558 568 тыс. руб. (в 2022 году – 1 019 288 тыс. руб.).

В 2023 году АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» получена прибыль от продаж в сумме 497 308 тыс. руб. (в 2022 году прибыль от продаж составила 73 469 тыс.руб.).

За 2023 год АО «ГРАНДЪ-ОТЕЛЬ» чистая прибыль составила 226 801 тыс. руб. (в 2022 году чистая прибыль составила 103 442 тыс. руб.).

15. События после отчетной даты.

Геополитическая обстановка, ведение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Общество имеет способность продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее.

Факторы, которые могли бы повлиять на концепцию непрерывной деятельности, отсутствуют.

Руководство Общества выражает уверенность в способности продолжать свою хозяйственную деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

Руководитель
Представитель по доверенности
№77 АД 4748067 от 06.10.2023

Главный бухгалтер



Свешникова К.А.

Собачкина А.А.