

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.	23 888	(8 172)	1 613	0	0	(4 580)	0	0	25 501	(12 752)
	5110	за 2022г.	23 888	(3 788)	0	0	0	(4 384)	0	0	23 888	(8 172)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	19 506	(6 463)	1 613			(4 054)			21 119	(10 517)
	5111	за 2022г.	19 506	(2 605)				(3 858)			19 506	(6 463)
Исключительное право владельца на товарный знак	5102	за 2023г.	4 382	(1 709)				(526)			4 382	(2 235)
	5112	за 2022г.	4 382	(1 183)				(526)			4 382	(1 709)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	34 253	(4 364)	3 364	0	0	(5 718)	0	0	37 617	(10 082)
	5210	за 2022г.	7 803	(2 859)	26 450	0	0	(1 505)	0	0	34 253	(4 364)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	861	(301)				(95)			861	(396)
	5211	за 2022г.	861	(206)				(95)			861	(301)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	6 508	(3 153)				(569)			6 508	(3 722)
	5212	за 2022г.	6 508	(2 584)				(569)			6 508	(3 153)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	26 884	(910)	3 364			(5 054)			30 248	(5 964)
	5213	за 2022г.	434	(69)	26 450			(841)			26 884	(910)

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.	12 080	7 529	(19 609)	0	0
в том числе:	5250	за 2022г.	2 920	53 741	(18 131)	(26 450)	12 080
Незавершенные капитальные вложения в строительство основных средств	5241	за 2023г.	12 080	4 165	(16 245)		0
	5251	за 2022г.	2 920	9 160			12 080
Незавершенные капитальные вложения в приобретение основных средств	5242	за 2023г.	0	3 364	(3 364)		0
	5252	за 2022г.	0	44 581	(18 131)	(26 450)	0

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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Курсовые разницы	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	12 396 643	(1 001 242)	8 364 659	(3 282 993)	(631 388)	0	0	17 478 309	(1 632 630)
	5311	за 2022г.	20 874 330	(1 878 242)	1 075 360	(9 553 047)	877 000	0	0	12 396 643	(1 001 242)
в том числе:											
<i>инвестиции в дочерние общества</i>	5302	за 2023г.	11 385 506	(1 001 242)	7 686 804	(3 055 138)	(631 388)	0	0	16 017 172	(1 632 630)
	5312	за 2022г.	19 863 193	(1 878 242)	1 075 360	(9 553 047)	877 000	0	0	11 385 506	(1 001 242)
<i>инвестиции в зависимые общества</i>	5303	за 2023г.	1 000 137	0	0	0	0	0	0	1 000 137	0
	5313	за 2022г.	1 000 137	0	0	0	0	0	0	1 000 137	0
<i>займы выданные</i>	5304	за 2023г.	11 000	0	677 855	(227 855)	0	0	0	461 000	0
	5314	за 2022г.	11 000	0	0	0	0	0	0	11 000	0
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	2 591 503	0	1 382 803	(2 592 654)	0	0	53 051	1 434 703	0
	5315	за 2022г.	1 434 548	0	1 754 702	(597 747)	0	0	0	2 591 503	0
в том числе:											
<i>займы выданные</i>	5306	за 2023г.	2 591 503	0	1 382 803	(2 592 654)	0	0	53 051	1 434 703	0
	5316	за 2022г.	1 434 548	0	1 754 702	(597 747)	0	0	0	2 591 503	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	14 988 146	(1 001 242)	9 747 462	(5 875 647)	(631 388)	0	53 051	18 913 012	(1 632 630)
	5310	за 2022г.	22 308 878	(1 878 242)	2 830 062	(10 150 794)	877 000	0	0	14 988 146	(1 001 242)

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	5 127 571	4 557 842	4 102 057
в том числе:				
<i>инвестиции в дочерние общества</i>	5321	5 127 571	4 557 842	4 102 057
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	8 998 073
в том числе:				
<i>инвестиции переданные по договору управления</i>	5326	-	-	8 998 073
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запась

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 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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	7 939	0	0	11 383	(630)	0	0	56 458	0	0	75 150	0
	5521	за 2022г.	9 379	0	0	1 320	(2 760)	0	0	0	0	0	7 939	0
проценты по займам	5502	за 2023г.	7 939			11 383	(630)			56 458			75 150	0
	5522	за 2022г.	6 619			1 320							7 939	0
авансы в кап.вложения	5503	за 2023г.	0										0	0
	5523	за 2022г.	2 760				(2 760)						0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	305 215	(1 146)	6 425 672	214 483	(4 588 043)	9 398	0	(56 458)	0	0	2 310 267	(1 146)
	5530	за 2022г.	110 951	0	1 928 872	184 469	(1 918 070)	(2 227)	(1 146)	0	1 158	62	305 215	(1 146)
расчеты с покупателями	5511	за 2023г.	81 019	0	815 461		(591 068)						305 412	0
	5531	за 2022г.	47 676	0	507 319		(473 976)						81 019	0
расчеты с поставщиками	5512	за 2023г.	12 490	(1 146)	102 710		(61 906)						53 294	(1 146)
	5532	за 2022г.	14 125	0	70 105		(71 740)		(1 146)				12 490	(1 146)
прочие	5513	за 2023г.	5 150		5 480 405		(3 716 582)						1 768 973	0
	5533	за 2022г.	731		1 309 763		(1 305 406)					62	5 150	0
налоги	5514	за 2023г.	395		27 096		(21 854)						5 637	0
	5534	за 2022г.	586		41 685		(43 034)				1 158		395	0
проценты по займам	5515	за 2023г.	206 161			214 483	(196 633)	9 398		(56 458)			176 951	0
	5535	за 2022г.	47 833			184 469	(23 914)	(2 227)					206 161	0
Итого	5500	за 2023г.	313 154	(1 146)	6 425 672	225 866	(4 588 673)	9 398	0	0	0	0	2 385 417	(1 146)
	5520	за 2022г.	120 330	0	1 928 872	185 789	(1 920 830)	(2 227)	(1 146)	0	1 158	62	313 154	(1 146)

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	1 146	-	1 146	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 146	-	1 146	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

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 кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	658 940	358 000	41 002	0	0	(376 442)	0	0	681 500
	5571	за 2022г.	806 659	0	22 560	0	0	(170 279)	0	0	658 940
кредиты	5502	за 2023г.	0								0
	5522	за 2022г.	170 279					(170 279)			0
займы	5503	за 2023г.	658 940	358 000	41 002			(376 442)			681 500
	5523	за 2022г.	636 380		22 560						658 940
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 055 599	7 302 106	181 434	(8 679 596)	0	376 442	0	0	2 235 985
	5580	за 2022г.	1 343 584	2 414 953	190 376	(1 064 813)	0	170 279	1 158	62	3 055 599
расчеты с поставщиками	5561	за 2023г.	35 208	146 305		(160 517)					20 996
	5581	за 2022г.	33 144	178 762		(176 698)					35 208
расчеты с покупателями	5562	за 2023г.	158 190	164 546		(269 548)					53 188
	5582	за 2022г.	39 754	359 940		(241 504)					158 190
налоги	5563	за 2023г.	69 376	294 319		(312 072)					51 623
	5583	за 2022г.	11 433	198 648		(141 863)			1 158		69 376
прочая	5564	за 2023г.	113 313	5 140 036		(5 252 825)					524
	5584	за 2022г.	176 841	16 103		(79 693)				62	113 313
кредиты	5565	за 2023г.	0								0
	5585	за 2022г.	0		13 776	(184 055)		170 279			0
займы	5566	за 2023г.	2 679 512	1 556 900	181 434	(2 684 634)		376 442			2 109 654
	5586	за 2022г.	1 082 412	1 661 500	176 600	(241 000)					2 679 512
Итого	5550	за 2023г.	3 714 539	7 660 106	222 436	(8 679 596)	0	0	0	0	2 917 485
	5570	за 2022г.	2 150 243	2 414 953	212 936	(1 064 813)	0	0	1 158	62	3 714 539

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	9 593	7 520
Расходы на оплату труда	5620	413 841	369 401
Отчисления на социальные нужды	5630	118 138	66 203
Амортизация	5640	10 297	5 889
Прочие затраты	5650	138 328	54 809
Итого по элементам	5660	690 197	503 822
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	690 197	503 822

* - 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	101 698	(71 990)	-	-	29 708
в том числе:						
Резервы на выплату отпусков	5701	11 435	12 841	-	-	24 276
Резервы на выплату премий	5702	90 263	(84 831)	-	-	5 432

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	-	-	-
Выданные - всего	5810	6 158 843	6 158 843	5 772 746
в том числе:				
договоры поручительства	5811	340 840	340 840	459 139
договоры залога	5812	5 818 003	5 818 003	5 313 607

9. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Космос ОГ» за 2023 год

9.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Космос Отель Групп», ИНН 7730187428 преобразовано в Акционерное общество «Космос Отель Групп» на основании рег. записей ФНС за № ГРН 7757746909781, ГРН 1237700752442 от 03.11.2023) с 03.11.2023 г.

Юридический адрес Общества: 129366, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Алексеевский, пр-кт Мира, дом 150, помещение 511.

Структура органов управления:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров. Состав Совета Директоров Компании на 31.12.2023 г. состоит из 8 членов.
- Правление (коллегиальный исполнительный орган). Состав Правления Компании на 31.12.2023 г. состоит из 7 членов.
- Президент (единоличный исполнительный орган) Биба Александр Петрович.

Состав членов контрольных органов:

Ревизионная комиссия. Ревизионная комиссия избрана в составе 3 членов.

Аудитор Общества ЗАО «Аудит-Гарантия-М»

Состав членов исполнительных и контрольных органов (кроме единоличного исполнительного органа), 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 акционером АО «Космос ОГ» 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 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Среднегодовая численность сотрудников Общества:

2023 год	2022 год
93 чел	79 чел

9.2. 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».

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 или иным уполномоченным лицом.

Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы.

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.

Выручка

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от предоставления услуг управления, услуги предоставления Товарного знака, организация мероприятий, консультационные и рекламные услуги. Определение даты получения дохода – метод начисления.

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.

В соответствии учетной политикой Общество определяет прямые и косвенные расходы, учитываемые по счетам 20 «Производственные расходы» (прямые), 26 «Общехозяйственные расходы» (косвенные).

Производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» и списываются полностью в отчетном периоде в качестве прямых расходов в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж», при этом используется принятый в Обществе способ распределения расходов с использованием номенклатурных групп или в целом по организации.

Общие расходы, имеющие Общехозяйственное и Производственное назначение, т.е. частично относящиеся к получению выручки и одновременно являющиеся общехозяйственными, учитываются в течение налогового периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце налогового периода – квартал/год – производится расчет в процентном соотношении с выделением доли расходов, относящихся к получению дохода и являющимися прямыми производственными.

При этом прямые расходы, выделенные в соответствии с данным расчетом, распределяются по видам доходов в процентном соотношении от их веса в общем доходе.

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.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

1 Доллар США = 89,6883 руб.

1 Евро = 99,1919 руб.

В целях налогообложения прибыли курсовые разницы включаются во внереализационные доходы только на дату погашения задолженности, что привело к возникновению в бухгалтерском учете отложенного налогового обязательства.

9.3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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 капитальных вложений 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 конец 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 1 632 630 тыс. руб.

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

Наименование	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Финансовые вложения в дочерние общества	16 017 172	1 632 630	14 384 542
Финансовые вложения в зависимые общества	1 000 137	-	1 000 137
Итого	17 017 309	1 632 630	15 384 679

Инвестиции в дочерние Общества частично переданы в залог банкам в качестве обеспечения по кредитным договорам.

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

Общество является стороной "Займодавец" по договорам займа	Основной долг	Начисленные проценты
срок возврата до 12 месяцев после отчетной даты	1 434 703	176 951
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	461 000	75 150
Итого	1 895 703	252 101

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 1 145 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 депозитном вкладе:

Банк	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
МТС-БАНК ПАО	132 300	09.01.2024	14,58 %

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 9 517 444 100 рублей. Размер Уставного капитала оплачен полностью.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

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

Общество является стороной "Заемщик" по договорам займа	Основной долг	Начисленные проценты
срок возврата до 12 месяцев после отчетной даты	1 971 363	138 291
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	311 971	369 530
Итого	2 283 334	507 821

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.

9.4. 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 и расходы за 2023 год представлены в Таблице:

Прочие доходы	2023	2022
Доходы по созданию резерва по сомнительным долгам и финансовым вложениям	570 257	1 355 596
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	86 798	108 743
Доходы от реализации имущественных прав	3 616 681	-
Итого	4 274 135	1 491 551

Прочие расходы	2023	2022
Доходы по созданию резерва по сомнительным долгам и финансовым вложениям	1 201 645	479 742
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	28 394	127 914
Расходы по управлению финансовыми вложениями	31 183	-
Расходы от реализации имущественных прав	2 349 686	-
Итого	3 894 914	650 610

9.5. 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:	5 456 206	1 091 241	-6 096 297	-1 219 259	-128 018
Резервы сомнительных долгов	1 146	229	-1 146	-229	0
Оценочные обязательства и резервы	63 952	12 790	-135 944	-27 189	-14 399
Расходы будущих периодов	28 393	5 679	0	0	5 679
Финансовые вложения	5 310 397	1 062 079	-5 945 915	-1 189 183	-127 104
Убытки прошлых лет	52 319	10 464	-13 292	-2 658	7 805
Налогооблагаемые временные разницы:	4 403	881	-96 363	-19 273	-18 392
Доходы будущих периодов	0	0	-86 878	-17 376	-17 376
Основные средства	4 403	881	-9 485	-1 897	-1 016

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					-146 410

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 – 20 %;
- условный расход по налогу на прибыль – 91 432 тыс. руб.
- постоянный налоговый расход – 57 637 тыс. руб.

9.6. 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;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

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				
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-
Продажа товаров, работ, услуг	-	-	-	-
Финансовые операции, включая предоставление займов	-	-	-	-
Финансовые операции, включая получение займов	2545000	262015	160508	31.12.2024
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	7760496	7760496	-	-
Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	-	-	-	-
Другие операции	-	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества				
Приобретение товаров, работ, услуг	372	413	41	31.12.2024
Продажа товаров, работ, услуг	311654	253294	15979	31.12.2024
Финансовые операции, включая предоставление займов	1612915	2416266	1807852	31.12.2024
Финансовые операции, включая получение займов	0	115358	195360	31.12.2024
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	6996596	6996796	200	31.12.2024
Другие операции	1840	1840	0	31.12.2024

Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Приобретение товаров, работ, услуг	18805	20999	10390	31.12.2024
Продажа товаров, работ, услуг	616642	415109	202168	31.12.2024
Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-	-	
Финансовые операции, включая предоставление займов	84671	20108	259165	31.12.2024
Финансовые операции, включая получение займов	149193	1319846	1985610	31.12.2024
Другие операции	960	1367	9953	31.12.2024
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)				
Вознаграждение с учетом страховых взносов	53 808	53 808	-	-

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 есть выданные обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

9.7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

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

9.8. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023

По состоянию на дату подписания отчетности имеются события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и/или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года:

Общество приобрело финансовый актив с долей владения 0,05% в размере 9 610 тыс. руб., регистрация перехода права собственности на долю состоялась 26.01.2024 г.

9.9. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило чистую прибыль в размере 308 092 тыс. руб. за 2023 год. Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2023 года больше уставного капитала. Сальдо денежных потоков от текущих операций в ОДДС является отрицательной величиной.

Для оказания высококачественных услуг и поддержания бренда на высоких позициях на рынке гостиничного бизнеса Общество осуществляет выбор приоритетных направлений. Для сокращения суммы убытка и получения прибыли ведется активная работа над улучшением качества сервиса и расширением предложений, рассматриваются вопросы получения дохода от финансовых вложений и варианты сокращения текущих расходов без ущерба для бизнеса.

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 № 38 от 03.11.2023 г.

«06» марта 2024 г.

Л.В. Скопинцева

