

**1. Основные средства**  
**1.1. 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
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>733 322</b>	<b>(293 005)</b>	<b>3 795</b>	<b>0</b>	<b>(48 259)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>737 117</b>	<b>(341 264)</b>
	<b>5210</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>732 768</b>	<b>(258 401)</b>	<b>554</b>	<b>0</b>	<b>(34 604)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>733 322</b>	<b>(293 005)</b>
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	11 997	(5 453)	121		(718)				12 118	(6 171)
	5211	за 2022г.	11 997	(4 740)			(713)				11 997	(5 453)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	111 605	(51 945)	625		(5 920)				112 230	(57 865)
	5212	за 2022г.	111 605	(46 069)			(5 876)				111 605	(51 945)
Здания	5203	за 2023г.	544 597	(216 387)			(38 995)				544 597	(255 382)
	5213	за 2022г.	544 597	(190 609)			(25 778)				544 597	(216 387)
Сооружения	5204	за 2023г.	64 569	(19 167)			(2 184)				64 569	(21 351)
	5214	за 2022г.	64 569	(16 983)			(2 184)				64 569	(19 167)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	0	0							0	0
	5215	за 2022г.									0	0
Аренднованное имущество (ППА)	5206	за 2023г.	0	0							0	0
	5216	за 2022г.									0	0
Групповые объекты основных средств	5207	за 2023г.	554	(53)	3 049		(442)				3 603	(495)
	5217	за 2022г.			554		(53)				554	(53)

**1.2 Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	318 086	358 305	460 343
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-

**2. Финансовые вложения**  
**2.1. 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	Текущей рыночной стоимости (убытков от	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>(30 000)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>5311</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>3 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3 750)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:											
<i>займы выданные</i>	5302	за 2023г.	0	0	30 000	(30 000)	0	0	0	0	0
	5312	за 2022г.	3 750	0	0	(3 750)	0	0	0	0	0
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>
	<b>5315</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:											
<i>займы выданные</i>	5306	за 2023г.	0	0	50 000	0	0	0	0	50 000	0
	5316	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Финансовых вложений - итого</b>	<b>5300</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 000</b>	<b>(30 000)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>
	<b>5310</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>3 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3 750)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**4. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**4.1 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 долгосрочную 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5501</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 482</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2 482)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>5521</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>(74)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
проценты по займам	5502	за 2023г.	0	0		2 482				(2 482)			0	0
	5522	за 2022г.	65			9	(74)						0	0
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5510</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>16 661</b>	<b>(903)</b>	<b>310 473</b>	<b>2 053</b>	<b>(321 668)</b>	<b>(187)</b>	<b>903</b>	<b>2 482</b>	<b>0</b>	<b>264</b>	<b>10 265</b>	<b>(187)</b>
	<b>5530</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>12 328</b>	<b>(1 001)</b>	<b>246 522</b>	<b>1 384</b>	<b>(243 804)</b>	<b>0</b>	<b>98</b>	<b>0</b>	<b>203</b>	<b>28</b>	<b>16 661</b>	<b>(903)</b>
расчеты с покупателями	5511	за 2023г.	5 165	(857)	273 151		(272 821)	(187)	857				5 495	(187)
	5531	за 2022г.	3 763	(857)	204 895		(203 493)						5 165	(857)
расчеты с поставщиками	5512	за 2023г.	11 207	(46)	32 124		(41 494)		46				1 837	0
	5532	за 2022г.	8 056	(144)	40 976		(37 825)		98				11 207	(46)
прочие	5513	за 2023г.	257		462		(583)						136	0
	5533	за 2022г.	250		264		(257)						257	0
налоги	5514	за 2023г.	28		4 736		(4 736)					264	292	0
	5534	за 2022г.	259		387		(849)				203	28	28	0
проценты по займам	5515	за 2023г.	4			2 053	(2 034)			2 482			2 505	0
	5535	за 2022г.	0			1 384	(1 380)						4	0
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>16 661</b>	<b>(903)</b>	<b>310 473</b>	<b>4 535</b>	<b>(321 668)</b>	<b>(187)</b>	<b>903</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>264</b>	<b>10 265</b>	<b>(187)</b>
	<b>5520</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>12 393</b>	<b>(1 001)</b>	<b>246 522</b>	<b>1 393</b>	<b>(243 878)</b>	<b>0</b>	<b>98</b>	<b>0</b>	<b>203</b>	<b>28</b>	<b>16 661</b>	<b>(903)</b>

**4.2 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
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>903</b>	<b>-</b>	<b>1 001</b>	<b>-</b>
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	0	-	857	-	857	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	0	-	46	-	144	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

**4.3 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				
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>202 478</b>	<b>0</b>	<b>18 722</b>	<b>(34 674)</b>	<b>0</b>	<b>(1 721)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>184 805</b>
	<b>5571</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>229 885</b>	<b>0</b>	<b>19 301</b>	<b>(39 781)</b>	<b>0</b>	<b>(6 927)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>202 478</b>
займы	5552	за 2023г.	202 478		18 722	(34 674)		(1 721)			184 805
	5572	за 2022г.	229 885		19 301	(39 781)		(6 927)			202 478
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>36 009</b>	<b>380 201</b>	<b>0</b>	<b>(375 421)</b>	<b>0</b>	<b>1 721</b>	<b>0</b>	<b>264</b>	<b>42 774</b>
	<b>5580</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>26 161</b>	<b>316 547</b>	<b>0</b>	<b>(313 857)</b>	<b>0</b>	<b>6 927</b>	<b>203</b>	<b>28</b>	<b>36 009</b>
расчеты с поставщиками	5561	за 2023г.	7 530	141 964		(132 404)					17 090
	5581	за 2022г.	3 974	93 951		(90 395)					7 530
расчеты с покупателями	5562	за 2023г.	1 726	167 912		(166 572)					3 066
	5582	за 2022г.	1 119	135 674		(135 067)					1 726
налоги	5563	за 2023г.	9 112	70 323		(76 420)				264	3 279
	5583	за 2022г.	9 526	58 906		(59 551)			203	28	9 112
прочая	5564	за 2023г.	25	2		(25)					2
	5584	за 2022г.	853	28 016		(28 844)					25
займы	5565	за 2023г.	17 616					1 721			19 337
	5585	за 2022г.	10 689					6 927			17 616
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>238 487</b>	<b>380 201</b>	<b>18 722</b>	<b>(410 095)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>264</b>	<b>227 579</b>
	<b>5570</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>256 046</b>	<b>316 547</b>	<b>19 301</b>	<b>(353 638)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>203</b>	<b>28</b>	<b>238 487</b>

**5. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	50 569	38 724
Расходы на оплату труда	5620	35 975	29 222
Отчисления на социальные нужды	5630	11 121	9 282
Амортизация	5640	48 260	34 604
Прочие затраты	5650	76 614	54 409
Итого по элементам	5660	222 539	166 241
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	222 539	166 241

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

**6. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 585	(512)	-	-	9 073
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	1 764	434	-	-	2 198
Резерв премий	5702	3 439	837	-	-	4 276
Резерв по фактически понесенным затратам, по которым на 31.12.2023 не получены ПУД	5703	4 382	(1 783)	-	-	2 599

**7. 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	2 906 800	3 116 624	3 267 762
в том числе:				
договор ипотеки	5811	356 832	356 832	356 832
договор поручительства	5812	2 549 968	2 759 792	2 910 930

## 8. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РГС Новосибирск» за 2023 год

### 8.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «РГС Новосибирск» ИНН 7813441124 зарегистрировано 27.03.2009 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области.

Юридический адрес Общества: 630004, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Дмитрия Шамшурина, дом 37.

Учредитель Общества ООО «Региональные отели» с долей в уставном капитале 100 %

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 «РГС Новосибирск» 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
54 чел	48 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.

Обществом заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

## **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 независимо 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 деятельности гостиниц, предоставления услуг общественного питания и 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). Закрывание 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

#### ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 1 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.

Здание гостиницы и земельный участок переданы в залог АО «Газпромбанк» до января 2025 г. в качестве обеспечения по кредитному договору.

#### ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации финансовых вложений проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, соответственно резервы под обесценение финансовых активов не созданы.

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

Общество является стороной "Займодавец" по договору займа	Основной долг	Начисленные проценты
срок возврата до 12 месяцев после отчетной даты	50 000	2 505
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	0	0
<b>Итого</b>	<b>50 000</b>	<b>2 505</b>

#### ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 3 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 4 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 187 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
МТС-БАНК ПАО	28 050	09.01.2024	14,58 %

## УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Учредитель Общества ООО «Региональные отели» с долей в уставном капитале 100 %. Величина уставного капитала 721 384 тыс. руб. В связи с отсутствием прибыли дивиденды не объявлялись.

## ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

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

Общество является стороной "Заемщик" по договору займа	Основной долг	Начисленные проценты
срок возврата до 12 месяцев после отчетной даты	10 094	9 243
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	184 505	-
<b>Итого</b>	<b>194 899</b>	<b>9 243</b>

## ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резерва на предстоящую оплату отпусков в отчетном периоде представлена в Таблице 6 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 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## 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 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	2023	2022
Списание сомнительных задолженностей	1 230	76
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	864	2 076
Потери и порча (излишки, недостачи, естественная убыль и порча при инвентаризации)	453	473
Прочие не операционные доходы	42	281
<b>Итого</b>	<b>3 436</b>	<b>3 676</b>

Прочие расходы	2023	2022
Комиссия банка	2 194	1 696
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	1 608	1 435
Прочие не операционные расходы	98	1 967
Списание сомнительных задолженностей	1 192	13
<b>Итого</b>	<b>7 133</b>	<b>6 209</b>

## 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	
<b>Вычитаемые временные разницы:</b>	<b>25 585</b>	<b>5 117</b>	<b>-26 912</b>	<b>-5 382</b>	<b>-265</b>
Основные средства	23 068	4 614	0	0	4 614
Оценочные обязательства и резервы	1 271	254	-1 783	-357	-103
Расходы будущих периодов (курсовые разницы)	1 245	249	0	0	249
Убытки прошлых лет	0	0	-25 128	-5 026	-5 026
<b>Налогооблагаемые временные разницы:</b>	<b>-4 763</b>	<b>-953</b>	<b>5 744</b>	<b>1 149</b>	<b>196</b>
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	-455	-91	0	0	-91
Основные средства	-4 308	-862	5 744	1 149	287
<b>Вычитаемые постоянные разницы:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0	0	0	0
<b>Налогооблагаемые постоянные разницы:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0	0	0	0
<b>Отложенный налог на прибыль</b>					<b>-69</b>

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 – 4 398 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 697 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;
- 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		
<b>Основное хозяйственное общество</b>				
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-
Продажа товаров, работ, услуг	-	-	-	-
Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-	-	-
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	-	-	-	-

Финансовые операции, включая предоставление займов	-	-	-	-
Финансовые операции, включая получение займов	34674	18722	204142	31.01.2025
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	-	-	-	-
Другие операции	-	-	-	-
<b>Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества</b>				
Приобретение товаров, работ, услуг	30231	46063	6349	31.12.2024
Продажа товаров, работ, услуг	8541	7943	940	31.12.2024
Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-	-	-
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	-	-	-	31.12.2024
Финансовые операции, включая предоставление займов	137886	85403	52483	31.12.2024
Финансовые операции, включая получение займов	-	-	-	-
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	-	-	-	-
Другие операции	-	-	-	-
<b>Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)</b>				
Вознаграждение с учетом страховых взносов	3 612	3 612	-	-

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 чистую прибыль в размере 16 896 тыс. руб. за 2023 год. Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2023 года меньше уставного капитала, но имеет стабильную динамику к увеличению. 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 № 16 от 11.04.2023 г.

**«13» февраля 2024 г.**



**Л.В. Скопинцева**