

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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	728 252	(207 773)	9 240	(288)	182	(20 179)	0	0	737 204	(227 770)
	5210	за 2022г.	725 194	(189 090)	3 301	(242)	136	(18 820)	0	0	728 253	(207 774)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	3 193	(1 460)	1 187			(372)			4 380	(1 832)
	5211	за 2022г.	3 225	(1 396)	210	(242)	136	(200)			3 193	(1 460)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	57 455	(30 499)	2 119	(258)	170	(3 904)			59 316	(34 233)
	5212	за 2022г.	56 276	(26 813)	1 180			(3 687)			57 456	(30 500)
Здания	5203	за 2023г.	610 938	(156 385)				(12 367)			610 938	(168 752)
	5213	за 2022г.	610 938	(144 018)				(12 367)			610 938	(156 385)
Сооружения	5204	за 2023г.	31 045	(19 194)				(2 331)			31 045	(21 525)
	5214	за 2022г.	31 045	(16 863)				(2 331)			31 045	(19 194)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	708	(59)	3 127			(611)			3 835	(670)
	5215	за 2022г.	0	0	708			(59)			708	(59)
Земельные участки	5206	за 2023г.	23 710	0							23 710	0
	5216	за 2022г.	23 710								23 710	0
Групповые объекты основных средств	5207	за 2023г.	1 203	(176)	2 807	(30)	12	(594)			3 980	(758)
	5217	за 2022г.	0	0	1 203			(176)			1 203	(176)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2023г.	2 106	7 584	449	(9 241)	0
	5250	за 2022г.	0	5 408	0	(3 302)	2 106
в том числе:							
Посудомоечная машина МПК-700К	5241	за 2023г.	205	0	0	(205)	0
	5251	за 2022г.	0	205	0	0	205
Сервер Crusader Squire	5242	за 2023г.	1 618	0	0	(1 618)	0
	5252	за 2022г.	0	1 618	0	0	1 618
Система хранения SMB QNAP NS-832PXU	5243	за 2023г.	283	0	0	(283)	0
	5253	за 2022г.	0	283	0	0	283
Автоматическая система газового пожаротушения	5244	за 2023г.	0	1 267	449	(818)	0
	5254	за 2022г.	0	0	0	0	0
Система холодоснабжения (инв. ОС31529)	5245	за 2023г.	0	385	0	(385)	0
	5255	за 2022г.	0	0	0	0	0
Прочее	5246	за 2023г.	0	5 932	0	(5 932)	0
	5256	за 2022г.	0	3 302	0	(3 302)	0

1.3 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	14 269	14 269	14 269
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	465 896	479 133	488 758
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	0	0	0	1 075	(1 245)	0	0	170	0	0	0	0
	5521	за 2022г.	4 204	0	0	0	(4 204)	0	0	0	0	0	0	0
проценты по займам	5502	за 2023г.	0			1 075	(1 245)			170			0	0
	5522	за 2022г.	4 204				(4 204)						0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	18 736	(7 320)	259 564	1 632	(255 574)	(53)	34	170	0	911	25 439	(7 339)
	5530	за 2022г.	12 021	(7 376)	193 388	0	(191 426)	0	56	0	700	4 053	18 736	(7 320)
расчеты с покупателями	5511	за 2023г.	4 944	(32)	186 495		(185 271)	(23)	25				6 168	(30)
	5531	за 2022г.	2 844	(97)	130 778		(128 678)		65				4 944	(32)
расчеты с поставщиками	5512	за 2023г.	1 776	(10)	31 899		(31 828)	(30)	9				1 847	(31)
	5532	за 2022г.	1 208	(1)	24 732		(24 164)		(9)				1 776	(10)
прочие	5513	за 2023г.	7 963	(7 278)	26 295		(25 644)					13	8 627	(7 278)
	5533	за 2022г.	7 954	(7 278)	37 874		(37 865)						7 963	(7 278)
налоги	5514	за 2023г.	4 053		14 875		(12 492)					898	7 334	0
	5534	за 2022г.	15		4		(719)				700	4 053	4 053	0
проценты по займам	5515	за 2023г.	0			1 632	(339)			170			1 463	0
	5535	за 2022г.											0	0
Итого	5500	за 2023г.	18 736	(7 320)	259 564	2 707	(256 819)	(53)	34	340	0	911	25 439	(7 339)
	5520	за 2022г.	16 225	(7 376)	193 388	0	(195 630)	0	56	0	700	4 053	18 736	(7 320)

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
Всего	5540	7 339	-	7 320	-	7 376	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	30	-	32	-	97	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	31	-	10	-	1	-
прочая	5543	7 278	-	7 278	-	7 278	-

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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	407 234	0	27 003	(4 435)	0	(352 727)	0	0	77 075
	5571	за 2022г.	405 629	0	27 073	(3 898)	0	(21 570)	0	0	407 234
коммерческая концессия	5502	за 2023г.	0								0
	5522	за 2022г.	20 059					(20 059)			0
займы	5503	за 2023г.	407 234		27 003	(4 435)		(352 727)			77 075
	5523	за 2022г.	385 570		27 073	(3 898)		(1 511)			407 234
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	16 964	263 396	0	(261 819)	0	352 827	0	911	372 279
	5580	за 2022г.	28 568	223 622	497	(241 987)	0	1 511	700	4 053	16 964
расчеты с поставщиками	5561	за 2023г.	2 535	90 117		(87 959)					4 693
	5581	за 2022г.	14 099	69 168		(80 732)					2 535
расчеты с покупателями	5562	за 2023г.	2 190	127 072		(126 824)					2 438
	5582	за 2022г.	2 010	91 947		(91 767)					2 190
налоги	5563	за 2023г.	7 846	37 199		(41 353)				898	4 590
	5583	за 2022г.	6 450	34 912		(38 269)			700	4 053	7 846
прочая	5564	за 2023г.	1 545	9 008		(5 683)				13	4 883
	5584	за 2022г.	1 666	21 045		(21 166)					1 545
займы	5565	за 2023г.	2 848					352 827			355 675
	5585	за 2022г.	4 343	6 550	497	(10 053)		1 511			2 848
Итого	5550	за 2023г.	424 198	263 396	27 003	(266 254)	0	100	0	911	449 354
	5570	за 2022г.	434 197	223 622	27 570	(245 885)	0	(20 059)	700	4 053	424 198

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	35 998	28 338
Расходы на оплату труда	5620	24 411	16 118
Отчисления на социальные нужды	5630	7 280	4 832
Амортизация	5640	20 180	18 819
Прочие затраты	5650	56 175	39 817
Итого по элементам	5660	144 044	107 924
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	144 044	107 924

* - 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	2 601	2 001	-	-	4 602
в том числе:						
резервы на выплату отпусков	5701	742	284	-	-	1 026
резервы на выплату премий	5702	1 859	1 717	-	-	3 576

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	2 629 468	2 839 292	2 990 430
в том числе:				
договор ипотеки	5811	79 500	79 500	79 500
договор поручительства	5812	2 549 968	2 759 792	2 910 930

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

8.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «РГС Воронеж» ИНН 7813429800 зарегистрировано 01.11.2008 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области.

Юридический адрес Общества: 394018, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Кирова, дом 9/1.

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 Воронеж» 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
37 чел	30 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 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 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	40 000	1 463
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	0	0
Итого	40 000	1 463

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 7 339 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	8 300	09.01.2024	14,58 %

СТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Учредитель Общества ООО «Региональные отели» с долей в уставном капитале 100 %. Величина уставного капитала 597 038 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	225 048	130 627
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	65 770	11 305
Итого	290 818	141 932

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
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	2	17 072
Прочие не операционные доходы	12	26 330
Штрафы за незаезд	354	472
Итого	407	44 023

Прочие расходы	2023	2022
Комиссия банка	1 512	1 168
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	9	12 869
Прочие не операционные расходы	20	10 138
Списание НДС	491	1 723
Убытки по операциям прошлых лет	70	1 005
Корпоративные мероприятия, подарки	857	363
Итого	3 394	27 817

8.5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Отложенный налог на прибыль:

Наименование	Возникло		Погашено		Итого
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	
Вычитаемые временные разницы:	2 000	400	-2 155	-431	-31
Оценочные обязательства и резервы	2 000	400	0	0	400
Убытки прошлых лет	0	0	-2 155	-431	-431
Налогооблагаемые временные разницы:	-12 580	-2 516	1 015	203	-2 313
Основные средства	-12 580	-2 516	1 015	203	-2 313
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					-2 344

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 – 2 386 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 390 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		
Основное хозяйственное общество				
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	4 335	5 967	79 493	31.01.2025
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	-	-	-	-
Другие операции	-	-	-	-
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Приобретение товаров, работ, услуг	23 549	26 975	3 060	31.12.2024
Продажа товаров, работ, услуг	8 062	7 959	477	31.12.2024
Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-	-	-
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	-	-	-	-
Финансовые операции, включая предоставление займов	104 206	62 749	41 457	31.12.2024
Финансовые операции, включая получение займов	353 257	374 293	353 257	31.12.2024
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	-	-	-	-
Другие операции	1 424	1 424	-	-
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)				
Вознаграждение с учетом страховых взносов	2 950	2 950	-	-

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 9 157 тыс. руб. за 2023 год. Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2023 года меньше уставного капитала, но имеет 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 № 11 от 11.04.2023 г.

«21» февраля 2024 г.



Л.В. Скопинцева

