

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.	660 082	(196 148)	2 434	0	0	(26 472)	0	0	662 516	(222 620)
	5210	за 2022г.	658 717	(170 122)	1 365	0	0	(26 026)	0	0	660 082	(196 148)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	9 949	(5 751)				(765)			9 949	(6 516)
	5211	за 2022г.	9 949	(4 986)				(765)			9 949	(5 751)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	99 888	(56 221)	386			(7 742)			100 274	(63 963)
	5212	за 2022г.	99 888	(48 496)				(7 725)			99 888	(56 221)
Здания	5203	за 2023г.	474 353	(121 312)				(15 828)			474 353	(137 140)
	5213	за 2022г.	474 353	(105 484)				(15 828)			474 353	(121 312)
Сооружения	5204	за 2023г.	35 502	(11 595)				(1 512)			35 502	(13 107)
	5214	за 2022г.	35 502	(10 082)				(1 513)			35 502	(11 595)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	308	(9)	585			(111)			893	(120)
	5215	за 2022г.	0	0	308			(9)			308	(9)
Транспортные средства	5206	за 2023г.	1 917	(1 237)				(163)			1 917	(1 400)
	5216	за 2022г.	1 917	(1 074)				(163)			1 917	(1 237)
Земельные участки	5207	за 2023г.	37 108	0							37 108	0
	5217	за 2022г.	37 108								37 108	0
Групповые объекты основных средств	5208	за 2023г.	1 057	(23)	1 463			(351)			2 520	(374)
	5218	за 2022г.	0	0	1 057			(23)			1 057	(23)

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 (зalog и др.)	5286	371 110	386 466	401 827
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	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	0	0	5 000	(5 000)	0	0	0	0	0
	5311	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:											
займы выданные	5302	за 2023г.	0	0	5 000	(5 000)	0	0	0	0	0
	5312	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	3 000	0	5 000	0	0	0	0	8 000	0
	5315	за 2022г.	3 000	0	0	0	0	0	0	3 000	0
в том числе:											
займы выданные	5306	за 2023г.	3 000	0	5 000	0	0	0	0	8 000	0
	5316	за 2022г.	3 000	0	0	0	0	0	0	3 000	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	3 000	0	10 000	(5 000)	0	0	0	8 000	0
	5310	за 2022г.	3 000	0	0	0	0	0	0	3 000	0

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							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	0	0	0	285	0	0	0	(285)	0	0	0	0
	5521	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
проценты по займам	5502	за 2023г.	0			285				(285)			0	0
	5522	за 2022г.	0										0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	10 239	(20)	285 222	2 315	(279 624)	(1 740)	5	285	7	74	18 518	(1 755)
	5530	за 2022г.	14 511	(341)	180 356	993	(186 674)	0	321	0	337	716	10 239	(20)
расчеты с покупателями	5511	за 2023г.	4 243	0	228 390		(223 270)	(1 677)					9 363	(1 677)
	5531	за 2022г.	8 699	(188)	150 127		(154 583)		188				4 243	0
расчеты с поставщиками	5512	за 2023г.	3 857	(20)	31 341		(30 716)	(16)	5				4 482	(31)
	5532	за 2022г.	4 670	(153)	28 764		(29 577)		133				3 857	(20)
прочие	5513	за 2023г.	124	0	1 084		(954)	(47)					254	(47)
	5533	за 2022г.	108		1 068		(1 052)						124	0
налоги	5514	за 2023г.	716		24 407		(22 732)				7	74	2 472	0
	5534	за 2022г.	73		397		(807)				337	716	716	0
проценты по займам	5515	за 2023г.	1 299			2 315	(1 952)			285			1 947	0
	5535	за 2022г.	961			993	(655)						1 299	0
Итого	5500	за 2023г.	10 239	(20)	285 222	2 600	(279 624)	(1 740)	5	0	7	74	18 518	(1 755)
	5520	за 2022г.	14 511	(341)	180 356	993	(186 674)	0	321	0	337	716	10 239	(20)

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	1 755	-	20	-	341	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 677	-	-	-	188	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	31	-	20	-	153	-
прочая	5543	47	-	-	-	-	-

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 кр задолженность - всего	5551	за 2023г.	352 811	0	26 667	(24 993)	0	(134 712)	0	0	219 773
	5571	за 2022г.	353 203	0	27 072	(22 471)	0	(4 993)	0	0	352 811
займы	5552	за 2023г.	352 811		26 667	(24 993)		(134 712)			219 773
	5572	за 2022г.	353 203		27 072	(22 471)		(4 993)			352 811
Краткосрочная кр задолженность - всего	5560	за 2023г.	31 643	290 156	0	(276 032)	0	134 712	7	74	180 560
	5580	за 2022г.	34 428	248 960	530	(258 321)	0	4 993	337	716	31 643
расчеты с поставщиками	5561	за 2023г.	8 667	121 981		(103 549)					27 099
	5581	за 2022г.	9 296	80 895		(81 524)					8 667
расчеты с покупателями	5562	за 2023г.	3 068	146 817		(147 328)					2 557
	5582	за 2022г.	2 216	98 404		(97 552)					3 068
налоги	5563	за 2023г.	7 058	20 830		(24 817)			7	74	3 152
	5583	за 2022г.	6 314	43 303		(43 612)			337	716	7 058
прочая	5564	за 2023г.	152	528		(338)					342
	5584	за 2022г.	942	26 358		(27 148)					152
займы	5565	за 2023г.	12 698					134 712			147 410
	5585	за 2022г.	15 660		530	(8 485)		4 993			12 698
Итого	5550	за 2023г.	384 454	290 156	26 667	(301 025)	0	0	7	74	400 333
	5570	за 2022г.	387 631	248 960	27 602	(280 792)	0	0	337	716	384 454

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	52 442	34 525
Расходы на оплату труда	5620	34 632	27 007
Отчисления на социальные нужды	5630	11 954	8 373
Амортизация	5640	26 472	26 026
Прочие затраты	5650	60 677	38 624
Итого по элементам	5660	186 177	134 555
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	186 177	134 555

* - 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	8 132	631	-	(67)	8 696
в том числе:						
Резерв на выплату отпусков	5701	1 651	926	-	-	2 577
Резерв на выплату премий	5702	2 936	518	-	(67)	3 387
Резерв по фактически понесенным затратам, по которым на 31.12.2023 не получены ПУД	5703	3 545	(813)	-	-	2 732

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	2 787 009	3 652 913	3 804 051
в том числе:				
договор ипотеки	5811	237 041	893 121	893 121
договор поручительства	5812	2 549 968	2 759 792	2 910 930

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

8.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «РГС Волгоград» ИНН 7813481543 зарегистрировано 13.09.2010 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Юридический адрес Общества: 400087, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им Михаила Балонины, дом 7.

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 Волгоград» 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
73 чел	50 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). Заккрытие происходит автоматически.

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

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

Денежные средства и их эквиваленты

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

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

Финансовые вложения

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

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

Заемные средства

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

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов - это затраты, которые списываются постепенно. У Общества к расходам будущих периодов относятся затраты на лицензионные программные обеспечения, затраты на

добровольное имущественное страхование, затраты на лицензии. Списываются такие затраты на расходы равномерно в течение периода, к которому они относятся.

8.3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

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	8 000	1 947
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	0	0
Итого	8 000	1 947

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 1 755 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	32 600	09.01.2024	14,58 %

СТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Учредитель Общества ООО «Региональные отели» с долей в уставном капитале 100 %. Величина уставного капитала 597 922 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	147 410	0
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	133 213	86 560
Итого	280 623	86 560

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	2021
Восстановление резерва на выплату премий	67	1 257
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	2 023	4 549
Прочие не операционные доходы	515	3
Итого	3 129	6 426

Прочие расходы	2023	2021
Комиссия банка	1 637	1 252
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	4 301	4 109
Прочие не операционные расходы	80	71
Резерв под обесценение финансовых вложений	1 740	15
Итого	8 559	5 822

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:	8 585	1 717	-11 025	-2 205	-488
Оценочные обязательства и резервы	4 313	863	-3 749	-750	113
Расходы будущих периодов (курсовые разницы)	4 272	854	0	0	854
Убытки прошлых лет	0	0	-7 276	-1 455	-1 455
Налогооблагаемые временные разницы:	-3 239	-648	7 084	1 417	769
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	-1 996	-399	0	0	-399
Основные средства	-1 244	-249	7 084	1 417	1 168
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					281

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 – 363 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 811 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	24 994	13 495	147 152	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	42 531	46 038	3 282	31.12.2024
Продажа товаров, работ, услуг	11 229	10 773	919	31.12.2024
Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-	-	-
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	-	-	-	-
Финансовые операции, включая предоставление займов	16 321	10 698	5 285	31.12.2024
Финансовые операции, включая получение займов	220 031	233 204	220 031	31.12.2024
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	-	-	-	-
Другие операции	45	45	-	-
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)				
Вознаграждение с учетом страховых взносов	876	876	-	-

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 642 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 № 8 от 11.04.2023 г.



Л.В. Скопинцева

«21» февраля 2024 г.

