

**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>655 792</b>	<b>(442 594)</b>	<b>40 679</b>			<b>(53 950)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>656 599</b>	<b>(470 289)</b>
	<b>5210</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>666 989</b>	<b>(429 931)</b>	<b>619 819</b>		<b>(39 872)</b>	<b>466 917</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>655 792</b>	<b>(442 594)</b>
Земельные участки	5201	за 2023г.	4 027	0							0	4 027	0
	5211	за 2022г.	4 027	0	4 027		(4 027)					4 027	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	207 805	(156 656)	40 679		(39 872)	26 255	(38 713)			208 612	(169 114)
	5212	за 2022г.	223 277	(158 802)	172 305		(187 777)	182 819	(180 673)			207 805	(156 656)
Здания	5203	за 2023г.	439 213	(285 292)					(14 318)			439 213	(299 610)
	5213	за 2022г.	439 212	(270 973)	439 213		(439 212)	284 098	(298 417)			439 213	(285 292)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	473	(219)					(64)			473	(283)
	5214	за 2022г.	473	(156)					(63)			473	(219)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	4 274	(427)					(855)			4 274	(1 282)
	5215	за 2022г.	0	0	4 274				(427)			4 274	(427)

### 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. основных средств - в том числе:	5240	за 2023г.		807		(807)	
	5250	за 2022г.		4 274		(4 274)	
<i>Фасадные вывески</i>	5241	за 2023г.		807		(807)	
	5251	за 2022г.					
<i>Автомобиль легковой KIA SORENTO VIN XWERH81DDN0009550</i>	5242	за 2023г.					
	5252	за 2022г.		4 274		(4 274)	

### 1.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
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	143630	-	-
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 номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>181 030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(181 030)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>5311</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>181 030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>181 030</b>	<b>0</b>
в том числе:											
займы выданные	5302	за 2023г.	181 030	0	0	(181 030)	0	0	0	0	0
	5312	за 2022г.	181 030	0	0	0	0	0	0	181 030	0
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>332 509</b>	<b>0</b>	<b>464 030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>796 539</b>	<b>0</b>
	<b>5315</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>332 509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>332 509</b>	<b>0</b>
в том числе:											
займы выданные	5306	за 2023г.	332 509	0	464 030	0	0	0	0	796 539	0
	5316	за 2022г.	332 509	0	0	0	0	0	0	332 509	0
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	<b>5300</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>513 539</b>	<b>0</b>	<b>464 030</b>	<b>(181 030)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>796 539</b>	<b>0</b>
	<b>5310</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>513 539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>513 539</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 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						
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5501</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>29 842</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(29 842)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>5521</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>15 364</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 478</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 842</b>	<b>0</b>
проценты по займам	5502	за 2023г.	29 842	0							(29 842)			0	0
	5522	за 2022г.	15 364	0		14 478								29 842	0
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5510</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>11 022</b>	<b>(367)</b>	<b>445 174</b>	<b>28 337</b>	<b>(430 537)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 842</b>	<b>(1 938)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81 900</b>	<b>(367)</b>
	<b>5530</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>9 474</b>	<b>0</b>	<b>717 666</b>	<b>111</b>	<b>(716 229)</b>	<b>(367)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 022</b>	<b>(367)</b>
расчеты с покупателями	5511	за 2023г.	3 316	(367)	210 847		(211 609)							2 554	(367)
	5531	за 2022г.	4 202	0	634 599		(635 485)	(367)						3 316	(367)
расчеты с поставщиками	5512	за 2023г.	2 690	0	65 146		(50 312)							17 524	0
	5532	за 2022г.	1 337	0	35 861		(34 508)							2 690	0
прочие	5513	за 2023г.	4 489	0			(4 473)							16	0
	5533	за 2022г.	3 935	0	46 790		(46 236)							4 489	0
налоги	5514	за 2023г.	416	0	169 181		(163 124)					(1 938)		4 535	0
	5534	за 2022г.	0	0	416									416	0
проценты по займам	5515	за 2023г.	111	0		28 337	(1 019)			29 842				57 271	0
	5535	за 2022г.	0	0		111								111	0
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>40 864</b>	<b>(367)</b>	<b>445 174</b>	<b>28 337</b>	<b>(430 537)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1 938)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81 900</b>	<b>(367)</b>
	<b>5520</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>24 838</b>	<b>0</b>	<b>717 666</b>	<b>14 589</b>	<b>(716 229)</b>	<b>(367)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 864</b>	<b>(367)</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>367</b>	<b>-</b>	<b>367</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	367	-	367	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
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>237 647</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(237 647)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>5571</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>242 718</b>	<b>0</b>	<b>18 429</b>	<b>(23 500)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>237 647</b>
займы	5502	за 2023г.	237 647					(237 647)			0
	5522	за 2022г.	242 718		18 429	(23 500)					237 647
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>28 698</b>	<b>273 612</b>	<b>16 968</b>	<b>(278 279)</b>	<b>0</b>	<b>237 647</b>	<b>1 938</b>	<b>0</b>	<b>280 584</b>
	<b>5580</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>26 925</b>	<b>367 848</b>	<b>0</b>	<b>(366 075)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 698</b>
расчеты с поставщиками	5561	за 2023г.	7 297	242 131		(235 350)					14 078
	5581	за 2022г.	14 735	195 948		(203 386)					7 297
расчеты с покупателями	5562	за 2023г.	5 040	5 030		(2 313)					7 757
	5582	за 2022г.	2 242	87 696		(84 898)					5 040
налоги	5563	за 2023г.	2 805	26 439		(23 788)			1 938		7 394
	5583	за 2022г.	9 948	6 704		(13 847)					2 805
прочая	5564	за 2023г.	0	12							12
	5584	за 2022г.	0	0		0					0
займы	5565	за 2023г.	0		16 968	(3 272)		237 647			251 343
	5585	за 2022г.	0								0
расчеты с учредителями	5566	за 2023г.	13 556			(13 556)					0
	5586	за 2022г.	0	77 500		(63 944)					13 556
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>266 345</b>	<b>273 612</b>	<b>16 968</b>	<b>(278 279)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 938</b>	<b>0</b>	<b>280 584</b>
	<b>5570</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>269 643</b>	<b>367 848</b>	<b>18 429</b>	<b>(389 575)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>266 345</b>

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	54 997	40 426
Расходы на оплату труда	5620	46 077	42 319
Отчисления на социальные нужды	5630	9 933	6 940
Амортизация	5640	27 694	28 135
Прочие затраты	5650	161 796	122 593
Итого по элементам	5660	300 497	240 413
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	300 497	240 413

\* - 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	1 019	5 244	(3 265)	(4)	2 994
в том числе:						
Резервы на выплату отпусков	5701	1 019	2 921	(3 265)	(4)	671
Резервы на выплату премий	5702	-	2 323	-	-	2 323

**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	2 668 503	-	-
в том числе:				
договор залога	5811	25 810	-	-
договор ипотеки	5812	2 642 693	-	-

## 8. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Корпорация Отель» за 2023 год

### 8.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Корпорация Отель» ИНН 7825704579 зарегистрировано 13.11.1998 года Решением Регистрационной палаты Администрации Санкт-Петербурга № 76679

Юридический адрес Общества: 191025, г. Санкт-Петербург, Невский пр-кт, дом 49/2, литер А.

Состав исполнительных органов:

Единоличный исполнительный орган Общества - управляющая организация ООО «Космос Северо-Запад»

Состав членов контрольных органов:

Ревизионная комиссия. Ревизионная комиссия избрана в составе 3 членов.

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 конечным акционером АО «Корпорация Отель» являлось ПАО АФК «Система». В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2023 года Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 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.

Среднесписочная численность сотрудников Общества:

2023 год	2022 год
44 чел	42 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.

## **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 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.

Производственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90.02 «Продажи».

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в учете условно-постоянными и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»

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.

Здания, земельные участки и часть прочего имущества переданы в залог ПАО Сбербанк до 28 декабря 2030 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	796 539	57 271
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	-	-

#### 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 305 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
ПАО СБЕРБАНК	11 000	09.01.2024	13,40 %
ПАО СБЕРБАНК	35 000	15.01.2024	13,80%

## УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Величина уставного капитала 8 996 тыс. руб.  
Размер Уставного капитала оплачен полностью..

## 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	225 175	26 167
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	-	-

## 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 (покупки валюты) подлежащие оплате в иностранной валюте	4 182	938
Курсовые разницы (переоценка валюты) подлежащие оплате в иностранной валюте	2 946	7 906
Списание кредиторской задолженности	778	760
Прочие внереализационные доходы	3 781	43
<b>ИТОГО</b>	<b>11 687</b>	<b>9 647</b>

Прочие расходы	2023	2022
Расходы на услуги банков	6 489	5 428
Курсовые разницы (переоценка валюты) подлежащие оплате в иностранной валюте	3 937	11 355
Курсовые разницы (покупка валюты) подлежащие оплате в иностранной валюте	4 334	1 666
Прочие внереализационные расходы	3 337	442
<b>ИТОГО</b>	<b>18 206</b>	<b>19 331</b>

## 8.5. РАСЧЕТЫ 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>167 731</b>	<b>27 699</b>	<b>-168 733</b>	<b>-27 841</b>	<b>-142</b>
Основные средства	164 246	27 101	-168 312	-27 771	-671
Оценочные обязательства и резервы	2 816	465	-421	-69	395
Расходы будущих периодов (курсовые разницы)	669	134	-	-	134
<b>Налогооблагаемые временные разницы:</b>	<b>-18 998</b>	<b>-3 147</b>	<b>36 140</b>	<b>5 963</b>	<b>2 816</b>
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	-352	-70	-	-	-70
Основные средства	-18 646	-3 077	36 140	5 963	2 886
<b>Вычитаемые постоянные разницы:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	-	-	-	-	-
<b>Налогооблагаемые постоянные разницы:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	-	-	-	-	-
<b>Отложенный налог на прибыль</b>					<b>2 674</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 – 58 895 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 1 516 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	939	999	-	31.12.2024
Финансовые операции, включая предоставление займов	89073	-	89073	30.06.2024
<b>Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества</b>				
Приобретение товаров, работ, услуг	16303	17879	1601	31.12.2024
Продажа товаров, работ, услуг	12031	11838	245	31.12.2024

Финансовые операции, включая предоставление займов	417765	196408	764737	31.12.2024
Финансовые операции, включая получение займов	3272	16968	251343	31.12.2024
Другие операции	88	97	19	31.12.2024
<b>Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)</b>				
Вознаграждение с учетом страховых взносов	10 119	10 119	-	-

Долгосрочные вознаграждения Основному управленческому персоналу – не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 года составляют 305 тыс. руб. 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 234 066 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 положительной величиной.

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 № 1 от 28.02.2024 г.

Л.В. Скопинцева

«01» марта 2024 г.

