

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			123	(123)			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	123	(123)	-	-	-	-	-	-	-	123	(123)	
в том числе:	5110	за 2022г.	123	(123)	-	-	-	-	-	-	-	123	(123)	
Сайт	5101	за 2023г.	123	(123)	-	-	-	-	-	-	-	123	(123)	
	5111	за 2022г.	123	(123)	-	-	-	-	-	-	-	123	(123)	

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Сайт	5131	1	1	1

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	9 974	-	(9 974)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	4 660	-	(4 660)	-
Гостиничный комплекс г. Петрозаводск	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	128	-	(128)	-
Машинка роторная R44-180	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	55	-	(55)	-
Наволочка 50*70	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	48	-	(48)	-
Наперник 50*70	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	28	-	(28)	-
Пододеяльник 150*220	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	102	-	(102)	-
Пододеяльник 210*220	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	42	-	(42)	-
Постынь 180*280	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	54	-	(54)	-
Постынь 240*260	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	77	-	(77)	-
Полотенце махровое 70*140	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5260	за 2022г.	-	39	-	(39)	-
Полотенце махровое 50*100	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5261	за 2022г.	-	58	-	(58)	-
Наружные и внутренние блоки системы кондиционирования 5 и 6 этажей	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5262	за 2022г.	-	4 693	-	(4 693)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате ликвидации - всего	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате ликвидации - всего
в том числе:	5260	5 761	-	4 650	-
	5261	3 800	-	-	-
Комплектная трансформаторная подстанция (КТП) № 777	5262	1 961	-	-	-
	5263	-	-	4 650	-
Здание Гостиничного комплекса	5264	-	-	-	-
	5270	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 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	556 958	586 243	617 263
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	4 076	4 076	4 076
	5288	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	53 819	(8 911)	33 944	-	(37 936)	(6 134)	(395)	299	-	-	-	-	-	-	49 431	(9 500)
	5530	за 2022г.	33 085	(9 210)	26 885	-	(6 134)	(17)	299	-	-	-	-	-	-	-	53 819	(8 911)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	3 749	(116)	-	-	(1 261)	(116)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 372	(717)
	5531	за 2022г.	2 285	(42)	2 899	-	(1 418)	(17)	302	-	-	-	-	-	-	-	3 749	(116)
	5512	за 2023г.	15 861	(28)	5 609	-	(15 626)	(279)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 565	(17)
	5522	за 2022г.	4 473	(22)	15 262	-	(3 874)	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	15 861	(28)
	5513	за 2023г.	279	-	20 073	-	(20 070)	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	279	-
Прочая	5533	за 2022г.	284	-	45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36 229	(8 766)
	5514	за 2023г.	28 766	(8 766)	7 463	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 766	(8 766)
Расчеты по займам выданным	5534	за 2022г.	23 660	(8 766)	5 106	-	(979)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 984	-
	5515	за 2023г.	5 164	-	799	-	(792)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 164	-
Расчеты по налогам и взносам	5535	за 2022г.	2 384	-	3 572	-	(37 936)	(395)	-	-	-	-	-	-	-	-	49 431	(9 500)
	5500	за 2023г.	53 819	(8 911)	33 944	-	(6 134)	(17)	299	-	-	-	-	-	-	-	53 819	(8 911)
Итого	5520	за 2022г.	33 085	(9 210)	26 885	-	(6 134)	(17)	299	-	-	-	-	-	-	-	53 819	(8 911)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	9 500	8 910	9 210	422	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	717	116	-	22	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	17	28	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	8 766	-	-
расчеты по займам выданным	5544	8 766	8 766	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	24 375	5 053	-	(12 056)	(29)	-	-	17 343
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	19 059	18 404	1	(12 930)	(159)	-	-	24 375
в том числе:	5580	за 2022г.	-	-	-	(2 947)	(7)	-	-	5 738
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	5 643	3 049	-	(656)	(17)	-	-	5 643
авансы полученные	5581	за 2022г.	3 126	3 190	-	-	-	-	-	7 930
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2023г.	7 339	591	-	(6 598)	(8)	-	-	7 339
кредиты	5582	за 2022г.	6 471	7 474	-	(8 990)	-	-	-	3 438
	5563	за 2023г.	11 073	1 355	1	(3 809)	-	-	-	11 703
	5583	за 2022г.	7 182	7 699	-	-	-	-	-	-
займы	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	(119)	(22)	-	-	237
	5585	за 2022г.	320	58	-	(1 867)	(134)	-	-	320
Итого	5566	за 2023г.	2 280	41	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	24 375	5 053	1	(12 056)	(29)	-	-	17 343
	5550	за 2023г.	19 059	18 404	1	(12 930)	(159)	-	-	24 375

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	37 448	29 915
Расходы на оплату труда	5620	53 433	46 636
Отчисления на социальные нужды	5630	17 279	14 306
Амортизация	5640	47 805	49 627
Прочие затраты	5650	88 555	72 666
Итого по элементам	5660	244 520	213 150
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	244 520	213 150

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 890	12 733	(13 350)	(59)	9 214
в том числе:						
резерв на оплату ежегодных отпусков	5701	5 399	6 948	(7 574)	-	4 774
резерв на выплату премии	5702	4 491	5 785	(5 776)	(59)	4 440

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

8.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «Онега Палас» ИНН 1001185003 зарегистрировано 30.11.2006 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Петрозаводску.

Юридический адрес Общества:
185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Куйбышева, дом. 26

Учредитель Общества:
АО «Космос ОГ» с долей в уставном капитале 100 %

Состав исполнительных органов:
Единоличный исполнительный орган Общества - управляющая организация АО «Космос ОГ» согласно Договору управления № 123-22 от 01 ноября 2022г. Совет директоров не создается.

Состав членов контрольных органов:
Ревизор 1 человек.
Аудитор – ЗАО «Аудит-Гарантия-М» согласно Договора 03-01-27 от 20 июля 2023г. Решение о приеме в члены СРО №434 от 14 февраля 2020г.

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 «Онега Палас» являлась 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.

Среднегодовая численность сотрудников Общества:

2023 год	2022 год
67 чел.	73 чел.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

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».

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.

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

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.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации финансовых вложений проведена проверка на наличие признаков обесценения. 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	118 001	27 463
Итого	118 001	27 463

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2023 года Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения запасов не выявлено, соответственно резервы под обесценение запасов не созданы.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 года составил 9 500 тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2023 г. 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	8 800	23.01.2024	14,89 %

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Учредитель Общества АО «Космос ОГ» с долей в уставном капитале 100%. Величина зарегистрированного уставного капитала составляет 1 800 000 тыс. руб. В связи с отсутствием прибыли дивиденды не объявлялись.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2023 г. заемных средств у Общества нет.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резерва на предстоящую оплату отпусков в отчетном периоде представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	2023	2022
Бонусы поставщиков	101	20
Возмещение ущерба	56	
Восстановление резервов	59	-
Потери и порча (излишки, недостачи, естественная убыль и порча при инвентаризации)	998	497
Курсовые разницы	-	553
Реализация прочего имущества	18	90
Прибыли по операциям прошлых лет, в т.ч.:	2 761	30
Корректировка амортизации ОС за 2022г.	2 756	-
Проценты к получению	8 886	7 111
Прочие доходы	257	33
Списание дебиторской задолженности	70	187
Списание задолженности по кредитной линии	-	-
Штрафы (компенсация) за аннулирование (незаезд)	1 109	1 451
Доходы от продажи валюты	-	1 202
Итого	14 314	11 174

Прочие расходы	2023	2022
Комиссии банка	1 707	1 602
Корпоративные мероприятия	323	194
Курсовые разницы	-	775
Материальная помощь	20	31
НДС с безвозмездной реализации - Прочее	55	
Потери и порча (излишки, недостачи, естественная убыль и порча при инвентаризации)	336	309
Прочие неоперационные расходы	52	63
Подарки сотрудникам и партнерам	202	72
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	12	32
Расходы от продажи валюты	-	1 164
Резервы по сомнительным долгам	984	6

Штрафы, пени по налогам	-	1
Списание НДС	59	37
Списание кредиторской задолженности	8	22
Убытки по операциям прошлых лет	162	23
Итого	3 919	4 331

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:	19 525	3 905	23 254	4 651	-746
Основные средства	7 586	1 517	0	0	1 517
Оценочные обязательства и резервы	25	5	701	140	-135
Расходы будущих периодов	11 914	2 383	22 553	4 511	-2 128
Налогооблагаемые временные разницы:	625	125	-4 526	-905	1 030
Основные средства	625	125	-4 526	-905	1 030
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	0	0	0	0	285

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 доход по налогу на прибыль – 1 915 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 419 тыс. руб.
- постоянный налоговый доход – 490 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	19 920	19 905	-	31.12.2023
Продажа товаров, работ, услуг	-	-	-	-
Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-	-	-
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	-	-	-	-
Финансовые операции, включая предоставление займов	151 211	-	145 464	31.12.2024
Финансовые операции, включая получение займов	-	-	-	-
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	-	-	-	-
Другие операции	-	-	-	-
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Приобретение товаров, работ, услуг	10 296	9 865	30	31.12.2024
Продажа товаров, работ, услуг	4 190	4 441	59	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	-	-	-	-
Финансовые операции, включая получение займов	-	-	-	-
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	-	-	-	-
Другие операции	-	-	-	-
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)				
Вознаграждение с учетом страховых взносов	6 900	6 900	-	-

Долгосрочные вознаграждения Основному управленческому персоналу – не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 года образованы на сумму 9 500 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 г. 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 г. не выявлено.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

8.9. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

У Общества в период 2023 года были следующие судебные разбирательства:

Дело А26-10558/2022 О взыскании задолженности по договору на техническое обслуживание электроустановок с ООО «Карелэнергострой» на сумму 75 000,00 руб. Решение в пользу ООО «Онега Палас».

- Дело А26-9587/2023 О взыскании задолженности по договору аренды с ИП Павловым Дмитрием Владимировичем на сумму 32 319,00руб. На 31 декабря Общество участвует в судебном разбирательстве;

- Дело А26-3148/2022 О взыскании необоснованного обогащения с ООО «Аудит-Профессионал» на сумму 250 000,00 руб. Решение в пользу ООО «Аудит-Профессионал»;

- Претензия № 55/1 от 13.12.2023г. О наличии задолженности по договору аренды со Спичкиным Д. В. на сумму 109 606,97 руб. На 31 декабря 2023 года срок для ответа на претензию не истек.

8.10. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило чистую прибыль в размере 7 730 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.

Руководитель
по доверенности № 5 от 01.02.2024 г.

«13» февраля 2024 г.



Ю.С. Кайбанова