

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.	768 892	1 556 844	(1 402)	(2 324 334)	
	5250	за 2022г.	92 123	680 368		(3 599)	768 892
<i>Здания</i>	5241	за 2023г.	693 935	661 883		(1 355 818)	
	5251	за 2022г.	90 456	603 479			693 935
<i>Сооружения</i>	5242	за 2023г.	50 075	590 977	(1 281)	(639 771)	
	5252	за 2022г.	1 667	48 408		0	50 075
<i>Прочие группы ОС</i>	5243	за 2023г.	24 882	303 984	(121)	(328 745)	
	5253	за 2022г.		28 481		(3 599)	24 882

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	56 164	64 374	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1 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			незавершенные капитальные вложения за счет резерва свернуто	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.	1 221 604	0	0	0	(676 887)	0	0	(544 717)	0	0	0	0
	5521	за 2022г.	557 332	0	1 109 863	0	(445 591)	0	0	0	0	0	1 221 604	0
авансы в кап.вложения	5502	за 2023г.	1 221 604	0	0	0	(676 887)	0	0	(544 717)	0	0	0	0
	5522	за 2022г.	557 332	0	1 109 863	0	(445 591)	0	0	0	0	0	1 221 604	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	36 961	0	89 373	383	(76 178)	0	0	0	0	0	50 539	0
	5530	за 2022г.	4	0	283	0	(205)	0	0	0	0	36 879	36 961	0
расчеты с покупателями	5511	за 2023г.	5	0	21 452	0	(16 953)	0	0	0	0	0	4 504	0
	5531	за 2022г.	1	0	71	0	(67)	0	0	0	0	0	5	0
расчеты с поставщиками	5512	за 2023г.	77	0	16 116	0	(749)	0	0	0	0	0	15 444	0
	5532	за 2022г.	3	0	212	0	(138)	0	0	0	0	0	77	0
прочие	5513	за 2023г.	0	0	549	0	(159)	0	0	0	0	0	390	0
	5533	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
налоги	5514	за 2023г.	36 879	0	51 256	0	(57 955)	0	0	0	0	0	30 180	0
	5534	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36 879	36 879	0
проценты по займам	5515	за 2023г.	0	0	0	383	(362)	0	0	0	0	0	21	0
	5535	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	5500	за 2023г.	1 258 565	0	89 373	383	(753 065)	0	0	(544 717)	0	0	50 539	0
	5520	за 2022г.	557 336	0	1 110 146	0	(445 796)	0	0	0	0	36 879	1 258 565	0

3.3 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.	15 316	43 500	10 597	(59 446)	0	515 576	0	0	525 543
	5571	за 2022г.	973	0	0	0	0	14 343	0	0	15 316
займы	5502	за 2023г.	0	43 500	10 597	(44 130)		515 576			525 543
	5522	за 2022г.	0								0
гарантийные удержания	5503	за 2023г.	15 316			(15 316)					0
	5523	за 2022г.	973					14 343			15 316
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 015 265	1 162 330	126 504	(2 640 740)	0	(515 576)	0	0	147 783
	5580	за 2022г.	583 340	2 054 237	119 792	(764 640)	0	(14 343)	0	36 879	2 015 265
расчеты с поставщиками	5561	за 2023г.	31 212	1 082 353		(968 740)					144 825
	5581	за 2022г.	18 705	653 878		(641 371)					31 212
расчеты с покупателями	5562	за 2023г.	0	14 751		(13 210)					1 541
	5582	за 2022г.	0								0
налоги	5563	за 2023г.	0	8 230		(6 826)					1 404
	5583	за 2022г.	132	84 040		(121 051)				36 879	0
прочая	5564	за 2023г.	8	13		(8)					13
	5584	за 2022г.	225	118		(335)					8
займы	5565	за 2023г.	1 968 729	56 983	126 504	(1 636 640)		(515 576)			0
	5585	за 2022г.	560 897	1 288 040	119 792						1 968 729
гарантийные удержания	5566	за 2023г.	15 316			(15 316)					0
	5586	за 2022г.	3 381	28 161		(1 883)		(14 343)			15 316
Итого	5550	за 2023г.	2 030 581	1 205 830	137 101	(2 700 186)	0	0	0	0	673 326
	5570	за 2022г.	584 313	2 054 237	119 792	(764 640)	0	0	0	36 879	2 030 581

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	55 987	3
Расходы на оплату труда	5620	11 812	3 414
Отчисления на социальные нужды	5630	3 626	872
Амортизация	5640	11 798	27
Прочие затраты	5650	9 368	665
Итого по элементам	5660	92 591	4 981
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	92 591	4 981

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

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Авансы в незавершенные капитальные вложения (свернуто)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	276	1 173 100	(585 160)	(544 717)	43 499
в том числе:						
Резервы на выплату отпусков	5701	276	2 055	-	-	2 331
Резервы по авансам в незавершенные капитальные вложения, по которым на 31.12.2023 не получены ПУД	5702	-	1 171 045	(585 160)	(544 717)	41 168

6. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	31 931		15 141	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	31 931		15 141	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

7. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Космос Отель Омск» за 2023 год

7.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «Космос Отель Омск» ИНН 5501265381 зарегистрировано 29.07.2020 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области.

Юридический адрес Общества: 644099, Омская область, г.о. город Омск, г. Омск, набережная Тухачевского, дом 10.

Состав исполнительных органов:

Генеральный директор: Быстрова Оксана Александровна с 25.11.2022 по 19.12.2023, Клименко Игорь Владимирович с 20.12.2023

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 «Космос Отель Омск» 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
78 чел	6 чел

7.2. 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.

Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы.

Нематериальные активы

В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

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.

Учет арендованного имущества

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве ставки дисконтирования берется ставка, по которой обычно привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Амортизация начисляется линейным способом.

ППА представляется в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства», с детализацией показателя ППА не зависимо от его существенности.

Суммы обязательства по аренде представляются в бухгалтерском балансе с разбивкой на долгосрочное по стр. 1450 «Прочие обязательства» и краткосрочное обязательства 1550 «Прочие обязательства».

Сумма начисленной амортизации на права пользования активом отражается в отчете о финансовых результатах по стр. 2120 «Себестоимость продаж».

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в отчете о финансовых результатах по стр. 2330 «Проценты к уплате».

Выручка

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы деятельности гостиниц, предоставления услуг общественного питания, медицинские услуги, 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 одновременно 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.

7.3. 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.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На 31.12.2023 г. Общество не имеет финансовые вложения.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 2 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 3 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 не создавался.

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	26 000	09.01.2024	14,58 %

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

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

Общество является стороной "Заемщик» по договорам займов	Основной долг	Начисленные проценты
срок возврата до 12 месяцев после отчетной даты	-	-
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	450 000	75 543

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резервов в отчетном периоде представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Резерв на суммы, по которым не получены на 31.12.2023 г. ПУД в части авансов в незавершенные капитальные вложения отражен свернуто.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

АРЕНДОВАННОЕ ИМУЩЕСТВО

Проценты, начисленные в 2023 году на задолженность по арендным платежам, составили 969 тыс. руб.

Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов аренды в 2023 году, не было.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, нет.

Право пользования активом – предметами аренды являются основные средства.

Не понесены затраты в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

7.4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 4 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	476	-
Ликвидация активов	711	-
Реализация прочего имущества (материалов)	572	-
Итого	1 892	-

Прочие расходы	2023	2022
Комиссии банка	194	53
НДС не принимаемый к вычету	86	155
Ликвидация активов	600	-
Реализация прочего имущества (материалов)	713	-
Потери и порча продуктов (недостачи, естественная убыль)	146	-
Итого	1 988	283

7.5. 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 различия:	972 252	169 507	-14 246	-2 351	167 157
Оценочные обязательства и резервы	712 654	117 588	-	-	117 588
Расходы будущих периодов	268	54	-	-	54
Арендные обязательства	-	-	-14 246	-2 351	-2 351
Убытки прошлых лет	259 330	51 866	-	-	51 866
Налогооблагаемые временные различия:	-1 088 034	-179 528	143 572	28 213	-151 315
Внеоборотные активы	-	-	123 289	24 658	24 658
Кредиторская задолженность	-	-	5 968	1 194	1 194
Доходы будущих периодов	-70	-14	-	-	-14
Материалы	-185	-31	-	-	-31
Основные средства	-1 087 779	-179 483	14 315	2 362	-177 122
Вычитаемые постоянные различия:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Налогооблагаемые постоянные различия:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Отложенный налог на прибыль	-	-	-	-	15 842

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 – 16 003 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 161 тыс. руб.

7.6. 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 займов;

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	1790	1381	1378	31.12.2024
Финансовые операции, включая получение займов	2715490	1272304	525543	31.12.2032
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклад в имущество	2064846	2064846	-	-
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Приобретение товаров, работ, услуг	827574	1579949	701877	31.12.2024
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)				
Вознаграждение с учетом страховых взносов	4 386	4 386	-	-

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.

7.7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2023 года условные обязательства и условные активы у Общества не возникли.

7.8. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности произошло событие, которое требует упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- 31.01.2024 в арбитражный суд г. Москвы подано исковое заявление ООО «МОСТ» о взыскании по договору №1-СМР/2021 г. гарантийного удержания в размере 49 260 576,20 руб. и процентов в размере 1 711 973,73 руб. и долга в размере 1 132 537,74 руб. Рассмотрение дела планируется в конце апреля 2024 года.

7.9. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило чистый убыток в размере 64 173 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 отрицательной величиной.

В 2023 году Общество завершило строительство, ввело в эксплуатацию здание гостиницы и приступило к осуществлению 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 № 13 от 11.04.2023 г.



Л.В. Скопинцева

«17» марта 2024 г.