

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Отель Виноградово» за 2023 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Отель Виноградово» ИНН 9715373215 за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Отель Виноградово» создано путем реорганизации в форме преобразования из Акционерного общества «Отель Виноградово» 25 декабря 2019г.
Краткое наименование организации	ООО «Отель Виноградово»
Дата государственной регистрации ООО	25.12.2019г. ОГРН 1197746749936
Уставный капитал	89 315тыс.руб.
Доля в уставном капитале	100%
Учредитель	Частная акционерная Компания Аметефе Холдингс Лимитед (Кипр)
Исполнительный орган	Генеральный директор
Адрес места нахождения исполнительного органа	Самсонов Павел Владимирович
Основные виды деятельности	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
Среднесписочная численность	47 чел.

АО «Отель Виноградово» было создано 24.10.1996г.

В соответствии с решением общего собрания акционеров акционерного общества «Отель Виноградово» от «13» июня 2019 г. № 1/2019 АО о реорганизации в форме преобразования все права и обязанности АО «Отель Виноградово» 25.12.2019г. перешли к вновь созданному ООО «Отель Виноградово». Общество с ограниченной ответственностью «Отель Виноградово» является правопреемником Акционерного общества «Отель Виноградово» по всем его обязательствам в отношении всех его кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые Сторонами.

Гостиница Отель Виноградово до 24.июня 2022г. входила в международную сеть отелей «Холидей Инн», и управлялась по договору управления б/н от 31.10.2019г. компанией ООО «Ай Си Интернэшнл Хотелс».

Также между Компанией «ИХГ Хотелс Лимитед» (Великобритания) и ООО «Отель Виноградово» был заключен договор б/н от 31.10.2019г. на оказание услуг по бронированию, маркетингу и туристическим агентским услугам. Но в связи с уходом из Российской Федерации иностранной Компании «ИХГ Хотелс Лимитед» (Великобритания) 24.06.2022г. было подписано соглашение о расторжении договора управления.

С 01.11.2023 году ООО «Отель Виноградово» заключила договор на услуги по управлению отелем с компанией ООО «Амтел Отель Менеджмент», которая является партнером всемирно известной сети управления отелями выступающих под брендом «Rotana».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и стандартами бухгалтерского учета. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет о движении капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Основные положения учетной политики

1.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29

июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

1.2. Основные средства

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объекта устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Здания и сооружения	61-361
Транспортные средства	37-85
Производственный и хозяйственный инвентарь	23-241
Машины и оборудование	13-181
Другие виды основных средств	37-241

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Активы стоимостью в пределах 40 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

1.3. Материально-производственные запасы

В качестве материально- производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Материально- производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости. На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов

1.4. Дебиторская задолженность.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2024 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;

- авансы выданные;

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

1.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе. В частности, Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

1.6. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

1.7. Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов и остаток средств включается в строку баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

Ведение бухгалтерского учета осуществляется Обществом на основании выработанной на предприятии учетной политики. Отклонений от учетной политики за отчетный период не было.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

I. Внеоборотные активы

строка баланса 1150 «Основные средства», 98 185 тыс. руб.:

строка баланса 1150 «Основные средства»	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Балансовая стоимость ОС	152671	178938
Вложения во внеоборотные активы	25247	19417
Начислена амортизация	79733	96560
Остаточная стоимость ОС	98185	101795
в т.ч. остаточная стоимость здания гостиницы	64035	65013

по строке баланса 1180 «Отложенные налоговые активы», в основном приходящиеся на убыток 37 035 тыс. руб.:

строка баланса 1180	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Отложенные налоговые активы	37 035	39 146

II. Оборотные Активы

строка баланса 1210 «Запасы», 7 765 тыс. руб.:

строка баланса 1210 «Запасы»	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Материалы	3992	2 891
Товары на складах	3773	2 937
прочее	0	881
Итого:	7765	6 709

строка баланса 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», 401 тыс.руб.:

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	на 31.12.2023	на 31.12.2022
	401	3 400

строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность» 10 738 тыс. руб.:

строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность»:	на 31.12.2023	на 31.12.2022
	10 738	54 551

В составе дебиторской задолженности отражены:

Авансы выданные 4 809 тыс. руб., в том числе:

Задолженность подрядчиков в составе дебиторской задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Мособлгаз (проектирование и строительство газопровода для новой котельной)	323	2 046
ООО «Ортграф контракт»(ковролин для ремонта номеров)	1270	1 719
Мосэнергосбыт	324	300
ООО «Эч А Эс»	139	139
ООО « Отель Про»	1184	0
ООО « Олимп Энергопромстрой»	429	0
ООО « ГазМонтаж»	270	0
Прочие	870	1 762
Итого:	4 809	5 966

дебиторская задолженность покупателей 3568 тыс.руб., в том числе:

дебиторская задолженность покупателей	на 31.12.2023	на 31.12.2022
ООО «Больше ,чем путешествия»	1966	0
ООО « Инсайдиум ЦСРП»	594	0
Прочие покупатели и физ.гости	1008	1964
Итого:	3568	1 964

Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом 325 тыс. руб., в том числе:

зadolженность по расчетам с бюджетом в составе дебиторской задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты по налогам и сборам	0	699
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	325	17
Итого:	325	716

по расчетам с подотчетными лицами и прочим поставщикам 2036 тыс. руб., в том числе:

прочая задолженность в составе дебиторской	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Аметефе Холдингс Лимитед	0	42357
Аванс за аренду помещения под офис	900	2735
Департамент городского имущества (аренда земли)	1000	957
Расчеты по прочим операциям	24	0
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	0	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	218	134
Созданный резерв под списание	-106	-278
Итого:	2036	45 905

В соответствии с соглашением б/н от 18.12.2023 между ООО «Отель Виноградово» и частной акционерной компанией Аметефе Холдингс Лимитед (Кипр) зачтены взаимные обязательства друг перед другом путем проведения зачета встречных однородных требований в сумме 42357 тыс.руб.

Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», 6 000 тыс. руб.

	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Предоставленный процентный займ сроком на 1 год по ДС №1 от 31.05.2023 к договору займа от 31.05.2022г. физическому лицу	6 000	6 000

строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 34 693 тыс. руб.:

Денежные средства и денежные эквиваленты	на 31.12.2023	на 31.12.2022
	34 693	26 126

В том числе:

	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Касса	492	345
Расчетные счета	7627	1 669
Валютные счета	2237	942
Специальные счета в банках (Депозиты)	23800	22 750
Переводы в пути	537	420
Итого:	34 693	26 126

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» 1689 тыс.руб.:

строка баланса 1190	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Прочие Оборотные активы, в том числе:	1689	0
алкогольная лицензия на 5 лет	325	0
неисключительные права на ПО на 5 лет	485	0

III. Капиталы и резервы

строка 1310 «Уставный капитал», 89 315 тыс. руб.:

Уставный капитал	на 31.12.2023	на 31.12.2022
	89 315	89 315

строке 1360 «Резервный капитал», 2 178 тыс. руб.:

Резервный капитал	на 31.12.2023	на 31.12.2022
	2 178	2 178

строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 65 236 тыс. руб.:

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	на 31.12.2023	на 31.12.2022
	65 236	-157 568

IV. Долгосрочные обязательства

строка 1410 «Заемные средства»

Долгосрочные заемные средства по состоянию имеют следующую структуру, 0 тыс. руб.:

Займодавец Компания Аметефе Холдингс Лимитед	на 31.12.2023	на 31.12.2022
договор займа №ГРК/ОВ-21022014 от 21.02.2014г.	0	18 340
договор займа №ГРК/ОВ-200218 от 20.02.2018г.	0	10 000
договор займа №АГФ/ОВ-200218 от 20.02.2018г	0	13 500
договор займа №Н/ОВ-180517 от 15.05.2017г.	0	7 750
договор займа №5/БЦЗ-2012 от 01.11.2012г.	0	3 300
договор займа №1/2019 от 25.12.2019	0	208 849
Итого:	0	261 739

В соответствии с соглашениями б/н от 20.12.2023г. о прощении долга между «Должником» ООО «Отель Виноградово» и «Кредитором» Частной акционерной Компанией Аметефе Холдингс Лимитед (Кипр) Кредитор в соответствии со статьей 415 Гражданского кодекса РФ и статьей 251 Налогового кодекса РФ освободил 20 декабря 2023г. Должника от уплаты обязательств по договорам займа и уплаты процентов по данным обязательствам.

строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражает разницы, в основном приходящиеся на амортизацию, 10 388 тыс. руб.:

Отложенные налоговые обязательства	на 31.12.2023	на 31.12.2022
	10 388	10 460

V. Краткосрочные обязательства

по строке 1510 «Заемные средства» отражена задолженность Компании Аметефе Холдингс Лимитед по начисленным процентам за пользование долгосрочными заемными средствами, 0 тыс. руб.:

Займодавец Компания Аметефе Холдингс Лимитед	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Проценты по договору займа №ГРК/ОВ-21022014 от 21.02.2014г.	0	0
Проценты по договору займа №ГРК/ОВ-200218 от 20.02.2018г.	0	0
Проценты по договору займа №АГФ/ОВ-200218 от 20.02.2018г.	0	0
Проценты по договору займа №Н/ОВ-180517 от 15.05.2017г.	0	0
Проценты по договору займа №5/БЦЗ-2012 от 01.11.2012г.	0	0
Проценты по договору займа №1/2019 от 25.12.2019	0	0
Итого:	0	0

В соответствии с соглашениями б/н от 20.12.2023г. о прощении долга между «Должником» ООО «Отель Виноградово» и «Кредитором» Частной акционерной Компанией Аметефе Холдингс Лимитед (Кипр) Кредитор в соответствии со статьей 415 Гражданского кодекса РФ и статьей 251 Налогового кодекса РФ освободил 20 декабря 2023г. Должника от уплаты обязательств по договорам займа и уплаты процентов по данным обязательствам.

строк 1520 «Кредиторская задолженность», 26 468тыс. руб.:

Кредиторская задолженность	на 31.12.2023	на 31.12.2022
	26 468	29 200

В составе кредиторской задолженности отражены:

зadolженность поставщикам и подрядчикам **13445** тыс. руб., в том числе:

зadolженность поставщикам и подрядчикам в составе кредиторской задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Софт-Проект ООО	6971	6 971
ООО « ОлимпЭнергоСтрой»	0	2 674
ИП Окунев И.В.	1615	0
ООО « Хелпер»	1702	0
ЧОП « Сварог»	360	0
АмтелОтельМенеджмент	374	0
ИП Морозова	212	0
Прочие	2211	4051
Итого:	13 445	13696

задолженность по авансам полученным **8090** тыс. руб., в том числе:

задолженность по авансам полученным и подрядчикам в составе кредиторской задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022
ИП Рожинская Н.Б.	2018	1250
ИП Савельева Т.Н.	1492	1323
ООО «Дети АНО»	1363	1260
ООО «ПСС»	1176	0
прочие	2041	3891
Итого:	8090	7724

задолженность перед бюджетом **3746** тыс. руб., в том числе:

задолженность по расчетам с бюджетом в составе кредиторской задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты по налогам и сборам	3727	4743
Расчеты по социальному страхованию от несчастных случаев	19	3875
Итого:	3746	8618

Задолженность перед Бюджетом по налогам и сборам образовалась за счет уплаты налогов и взносов за декабрь 2023 г и за 4 кв.2023 по срокам в 2024г.

прочая кредиторская задолженность **2119** тыс. руб., в том числе:

прочая кредиторская задолженность	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Кредиторская задолженность по выплате заработной платы, перед прочими кредиторами и дебиторами по сроку уплаты 10.01.24	2109	0
Прочая кредиторская задолженность	10	0
Итого:	2119	0

корректировка по расчетам по НДС с авансов полученных – **932** тыс.руб.

	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Сделана корректировка по расчетам по НДС с авансов полученных	-932	-838

строка 1540 «Оценочные обязательства», тыс. руб.:

отражена сумма резервов предстоящих расходов по оплате отпусков на 31.12.2023г. - **2921** тыс. руб.

резерв предстоящих расходов по оплате отпусков	на 31.12.2023	на 31.12.2022
	2921	2 402

3. Раскрытие информации по доходам и расходам

строка 2110 «Выручка», **264 693** тыс. руб.:

строка 2110 «Выручка»	2023	2022
Выручка от проживания	126798	92626
Выручка от проведения мероприятий	12866	5962
Выручка от питания	122260	99016
Выручка прочая	949	549
Доход от аренды	1 820	1813
Итого:	264 693	199 966

строка 2120 «Себестоимость продаж», **123 382** тыс. руб.:

строка 2120 «Себестоимость продаж»	2023	2022
Себестоимость проживания	36097	39378
Себестоимость проведения мероприятий	2863	2238
Себестоимость питания	72016	52604
Прочая себестоимость	12406	415
Итого:	123382	94635

строка 2220 «Управленческие расходы», **120 771** тыс. руб., в том числе:

строка 2220 «Управленческие расходы»	2023	2022
Расходы на ремонт	11520	8107
Оплата труда	39978	28339
Страховые взносы	6989	5514
Коммунальные расходы, содержание здания, охрана	19250	18376
Аренда земельного участка	3827	3772
Имущественные налоги	1450	1451
Страхование имущества, ДМС	1547	1040
прочие	36210	24849
Итого:	120771	91448

строка 2340 «Прочие доходы», **221 021** тыс. руб.:

строка 2340 «Прочие доходы»	2023	2022
Доход от прощения начисленных процентов Аметефе Холдингс Лимитед	254	32994
Доход от прощения долга Аметефе Холдингс Лимитед	219382	0
Доход от оплаты штрафа при досрочном расторжении договора ИХГ Хотелс Лимитед	0	42357
Субсидия правительства	0	952
Списание кредиторской задолженности	33	847
Прочие доходы, продажа(покупка) валюты	172	10904
Штрафы за не заезд	570	0
Курсовые разницы	419	2389
Прочие доходы	191	0
Итого:	221021	90443

строка 2320 «Проценты к получению», **1932** тыс. руб.

Проценты к получению после размещения денежных средств на депозит (Овернайт) в банках, по займам выданным	2023	2022
	1932	2135

строка 2330 «Проценты к уплате», **-254** тыс. руб.

Начисленные Проценты к уплате Займодавцу Компании Аметефе Холдингс Лимитед	2023	2022
	-254	10490

На 20.12.2023 г. начисленные Проценты к уплате Займодавцу Компании Аметефе Холдингс Лимитед составили 254 тыс.руб. В соответствии с соглашениями б/н от 20.12.2023г. о прощении долга между «Должником» ООО «Отель Виноградово» и «Кредитором» Частной акционерной Компанией Аметефе Холдингс Лимитед (Кипр) Кредитор в соответствии со статьей 415 Гражданского кодекса РФ и статьей 251 Налогового кодекса РФ освободил 20 декабря 2023г. Должника от уплаты обязательств по договорам займа и уплаты процентов по данным обязательствам.

строка 2350 «Прочие расходы», 16 066 тыс. руб.

строка 2350 «Прочие расходы»	2023	2022
Услуги банка, комиссии по кредитным картам	2158	1634
Курсовые разницы отрицательные	185	3497
штрафы	4	5640
Прочие расходы, аренда помещения, недостачи	11264	4226
Резерв по сомнительным долгам	0	288
Вознаграждения по агентскому договору	0	5348
Списание дебиторской задолженности	1542	77
Прочие расходы	913	10178
Итого	16066	30888

Чистая Прибыль (БУ) за 2023 года составила 222 804 тыс. руб. против прибыли 53 111 тыс.руб за 2022г. в основном за счет о прощении долга в сумме 219 382 тыс.руб, и начисленных процентов в сумме 254 тыс.руб. между «Должником» ООО «Отель Виноградово» и «Кредитором» Частной акционерной Компанией Аметефе Холдингс Лимитед (Кипр)

4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/08), утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н.

Перечень связанных сторон

№ п/п	Наименование	Причина связанности
1	Компания Аметефе Холдингс Лимитед	Учредитель, 100%

В 2023г. денежный займ от Компании Аметефе Холдингс Лимитед не предоставлялся.

Общая задолженность ООО «Отель Виноградово» перед Компанией Аметефе Холдингс Лимитед по предоставленным займам на 31.12.2023г. составляет: 0тыс.руб.

Задолженность Компании Аметефе Холдингс Лимитед	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
задолженность по предоставленным займам	0	261739
задолженность по начисленным процентам	0	0
Итого:	0	261739

Задолженность Компании Аметефе Холдингс Лимитед перед ООО «Отель Виноградово» по соглашению о расторжении договора управления б/н от 23.06.2022г составляет: 0 тыс.руб.

задолженность Компании Аметефе Холдингс Лимитед	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
задолженность Компании Аметефе Холдингс Лимитед по соглашению о расторжении договора управления б/н от 23.06.2022г	0	42357
Итого:	0	42357

5. Информация о событиях после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, события, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние общества, места не имели.

6. Информация по прекращению деятельности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

7. Система внутреннего контроля

Во исполнение норм Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» система внутреннего контроля в Обществе направлена на обеспечение согласованного взаимодействия всех служб и подразделений организации. хозяйственные операции в Обществе оформляются надлежащим образом оформленными первичными документами. Движение денежных средств осуществляется с санкции непосредственно руководителя организации. Все сделки, влекущие движение материальных ценностей, оформляются договорами. хозяйственные договора проходят этап обязательной юридической и финансовой экспертизы. Проводятся инвентаризационные мероприятия.

8. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года

деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

9. Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным кредитному риску и риску ликвидности.

Кредитный риск

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится не на одного покупателя. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: деятельность Общества финансируется учредителем в необходимых размерах. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

К фактору риска также относится отсутствие иностранных туристов из-за санкций наложенных на Российскую Федерацию. В дополнение мы видим существенные риски для Общества в развитии территории в непосредственной близости к Гостинице.

11. Иные факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

В феврале – марте 2022г. в связи с началом СВО произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с введением санкций против России. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Общество не может оценить, как будут развиваться события и какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство ООО «Отель Виноградово» не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие отражению в отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор



Самсонов П.В.

«28» марта 2024 г.

