

**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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	274	(274)	-	-	-	-	-	-	-	-	274	(274)	
	5110	за 2022г.	274	(274)	-	-	-	-	-	-	-	-	274	(274)	
в том числе: Буклет "Концепция развития территории гостиничного комплекса "Шуйская Чула"	5101	за 2023г.	79	(79)	-	-	-	-	-	-	-	-	79	(79)	
	5111	за 2022г.	79	(79)	-	-	-	-	-	-	-	-	79	(79)	
Разработка сайта загородного комплекса «Шуйская Чула»	5102	за 2023г.	195	(195)	-	-	-	-	-	-	-	-	195	(195)	
	5112	за 2022г.	195	(195)	-	-	-	-	-	-	-	-	195	(195)	

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	2	2	2
в том числе:				
Буклет "Концепция развития территории гостиничного комплекса "Шуйская Чула"	5131	1	1	1
Сайт загородного комплекса «Шуйская Чула»	5132	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.	8 145	13 667	-	-	21 812
	5250	за 2022г.	2 312	6 041	-	(207)	8 145
в том числе:	5241	за 2023г.	8 145	11 242	-	-	19 388
	5251	за 2022г.	2 312	5 833	-	-	8 145
Гостиничный комплекс Cosmos Collection Karelia Resort	5242	за 2023г.	-	2 425	-	-	2 425
Баня в составе ГК Cosmos Collection Karelia Resort	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Полотенце махровое 50*90 цвет синий	5243	за 2023г.	-	2	-	(2)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Полотенце махровое 70*140 цвет синий	5244	за 2023г.	-	4	-	(4)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Полотенце махровое 70*140 цвет синий	5245	за 2023г.	-	3	-	(3)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Коврик махровый 50*70	5246	за 2023г.	-	22	-	(22)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Полотенце махровое 50*90 цвет белый	5247	за 2023г.	-	22	-	(22)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Полотенце махровое 70*140 цвет белый	5248	за 2023г.	-	41	-	(41)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пододеяльник 145*210	5249	за 2023г.	-	26	-	(26)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Простынь 180*280	5250	за 2023г.	-	27	-	(27)	-
	5260	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пододеяльник 180*215	5251	за 2023г.	-	5	-	(5)	-
	5261	за 2022г.	-	-	-	-	-
Наволочка 50*70	5252	за 2023г.	-	7	-	(7)	-
	5262	за 2022г.	-	-	-	-	-
Халат махровый с логотипом	5253	за 2023г.	-	24	-	(24)	-
	5263	за 2022г.	-	-	-	-	-
Подушка 50*70	5254	за 2023г.	-	12	-	(12)	-
	5264	за 2022г.	-	-	-	-	-
Подушка 70*70	5255	за 2023г.	-	5	-	(5)	-
	5265	за 2022г.	-	-	-	-	-
Наперник на подушку 50*70	5256	за 2023г.	-	5	-	(5)	-
	5266	за 2022г.	-	-	-	-	-
Наперник на подушку 70*70	5257	за 2023г.	-	2	-	(2)	-
	5267	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. 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	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на	5282	241	241	241
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	43 052	43 052	43 052
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3	-	3	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
			Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	10 949	134 160	4 591	106	(11 187)	-	-	-	138 513
в том числе:	5580	за 2022г.	4 777	11 948	-	-	(5 882)	-	-	-	10 949
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	961	1 759	-	-	(205)	-	-	-	2 515
авансы полученные	5581	за 2022г.	2 857	26	-	-	(1 922)	-	-	-	961
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2023г.	595	595	-	-	(112)	-	-	-	483
кредиты	5582	за 2022г.	1 032	595	-	-	(1 032)	-	-	-	595
займы	5563	за 2023г.	1 100	351	-	-	(854)	-	-	-	597
прочая	5583	за 2022г.	513	627	38	-	(78)	-	-	-	1 100
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	8 262	132 050	4 591	106	(10 000)	-	-	-	134 903
	5585	за 2022г.	31	10 700	67	-	(2 505)	-	-	-	8 262
	5586	за 2022г.	375	-	-	-	(16)	-	-	-	15
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	(345)	-	-	-	31
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2023г.	10 949	134 160	4 591	106	(11 187)	-	-	-	138 513
Итого	5570	за 2022г.	4 777	11 948	-	-	(5 882)	-	-	-	10 949

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 376	1 196
Расходы на оплату труда	5620	14 166	10 651
Отчисления на социальные нужды	5630	4 612	2 961
Амортизация	5640	6 393	6 015
Прочие затраты	5650	17 724	14 748
Итого по элементам	5660	44 271	35 571
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	44 271	35 571

* - 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	2 371	3 953	(4 364)	(260)	1 701
в том числе:						
резерв на оплату ежегодных отпусков	5701	866	1 984	(1 535)	-	1 316
резерв на оплату премий	5702	1 505	1 969	(2 829)	(260)	385

COSMOS

COLLECTION

KARELIA RESORT

7. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Шуйская Чупа» за 2023 год

7.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «Шуйская Чупа» ИНН 1006013142 зарегистрировано 06.02.2015 г. Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Карелия.

Юридический адрес Общества:
185504, Республика Карелия, м.р-н Прионежский, с.п. Шуйское, д. Шуйская Чупа, тер. Космос Карелия Резорт, здание 6

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

Состав исполнительных органов:
Единоличный исполнительный орган Общества с 09.09.2022г. – Генеральный директор, Улыбин Андрей Александрович, назначенный Решением учредителя от 06.09.2022г. в соответствии с Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества с 01.06.2023г. - Генеральный директор, Данилов Сергей Петрович, назначенный Решением учредителя от 29.05.2023г. в соответствии с Уставом Общества.

Совет директоров не создается.

Состав членов контрольных органов:

Ревизор 1 человек.

Аудитор – ЗАО «Аудит-Гарантия-М» согласно Договора 03-01-29 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 «Шуйская Чупа» 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.

Общество с ограниченной ответственностью «Шуйская ЧУПА»
Россия, Карелия республика, Прионежский м.р-н, Шуйское с.п., Шуйская чупа д.,
тер. Космос Карелия Резорт, зд. 6
ОГРН 1151032000063 | ИНН 1006013142 | КПП 102001001
р/с 40702810500000026767 в ПАО «МТС-Банк», г. Москва
к/с 30101810600000000232 | БИК 044525232
8 (800) 250 01 68 | chupa@cosmosgroup.ru
cosmoskarelia.cosmosgroup.ru

Среднегодовая численность сотрудников Общества:

2023 год	2022 год
12 чел.	13 чел.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

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».

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 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 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

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет финансовые вложения.

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 3 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.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Учредитель Общества АО «Космос ОГ» с долей в уставном капитале 100%. Величина зарегистрированного уставного капитала составляет 292 тыс. руб. В связи с отсутствием прибыли дивиденды не объявлялись.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

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

Общество является стороной "Заемщик" по договорам займа	Основной долг	Начисленные проценты
срок возврата до 12 месяцев после отчетной даты	130 250	4 653
Итого	130 250	4 653

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.

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

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	2023	2022
Прочая реализация	-	7
Списание сомнительных задолженностей	25	-
Штрафы, пени и неустойки по хоз.договорам (к получению)	41	-

Восстановление резерва на выплату премий	260	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	3	-
Итого	329	7

Прочие расходы	2023	2022
Излишки, недостачи, естественная убыль и порча по инвентаризации по другим точкам продаж	3	-
Комиссии банка	167	167
Подарки сотрудникам	5	-
Проценты к уплате по займам (внутригруппа)	4 591	-
Проценты по аренде земли	6 217	-
Прочие не операционные расходы	104	508
Резервы по сомнительным долгам	3	-
Списание НДС	6	-
Списание сомнительных задолженностей (по результатам инвентаризации)	4	-
Убытки по операциям прошлых лет	4	47
Итого	11 103	763

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 разницы:	47 543	9 509	9 263	1 853	7 656
Основные средства	0	0	92	18	-18
Оценочные обязательства и резервы	740	148	1 410	282	-134
Убыток текущего периода	38 964	7 793	0	0	7 793
Арендные обязательства	7 839	1 568	7 761	1 552	16
Налогооблагаемые временные разницы:	- 1 651	-294	- 3 876	-775	481
Основные средства	-48	-10	-265	-53	43
Кредиторская задолженность	-4 209	-806	-1 548	-310	-496
Проценты по обязательствам	2 606	521	-2 063	-413	934
Вычитаемые постоянные разницы:	0	0	0	0	0
Налогооблагаемые постоянные разницы:	0	0	0	0	0
Отложенный налог на прибыль	0	0	0	0	8 137

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 – (-8 167) тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 25 тыс. руб.
- постоянный налоговый доход – 1 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 и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Стоимостные показатели, форма расчетов и объем операций со связанными сторонами приведены в таблице:

Вид операции	Стоимость операции за 2023 год, тыс. руб.		Стоимость по незавершенным на конец года операциям, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов
	дебетовый оборот	кредитовый оборот		
Основное хозяйственное общество				
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-
Продажа товаров, работ, услуг	-	-	-	-
Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-	-	-
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	-	-	-	-
Финансовые операции, включая предоставление займов	-	-	-	-
Финансовые операции, включая получение займов	-	136 641	134 903	31.12.2024
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	-	-	-	-
Другие операции	-	-	-	-
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Приобретение товаров, работ, услуг	91 057	4 101	86 903	31.12.2024
Продажа товаров, работ, услуг	311	311	-	31.12.2024
Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-	-	-
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	-	-	-	-
Финансовые операции, включая предоставление займов	-	-	-	-
Финансовые операции, включая получение займов	-	-	-	-
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	5 060	5 060	-	-

Долгосрочные вознаграждения Основному управленческому персоналу – не выплачивались.
Резервы по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 года образованы на сумму 3 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.

7.7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

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

7.8. 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.

7.9. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

За период 2023 года ООО «Шуйская Чупа» не участвовало в судебных делах и претензионных спорах.

7.10. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило убыток в размере 32 671 тыс. руб. за 2023 год.

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 № 1 от 01.02.2024 г.

«14» февраля 2024 г.

