

**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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	468	(468)	-	-	-	-	-	-	468	(468)
в том числе:	5110	за 2022г.	468	(468)	-	-	-	-	-	-	468	(468)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	468	(468)	-	-	-	-	-	-	468	(468)
	5111	за 2022г.	468	(468)	-	-	-	-	-	-	468	(468)
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией												
Всего			5120		На 31 декабря 2023 г.	-		На 31 декабря 2022 г.	-		На 31 декабря 2021 г.	-
в том числе:			5121			-			-			-

1.3. 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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давних положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

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.	98	5 583	(98)	(5 583)	-
	5250	за 2022г.	98	15 013	-	(15 013)	98
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	(779)	(779)	(779)
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	3 710
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	-	-	1 493
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	189 640	-	642 400	51 000	-	-	-	-	781 040
	5315	за 2022г.	143 340	-	46 300	-	-	-	-	-	189 640
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	189 640	-	642 400	51 000	-	-	-	-	781 040
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	143 340	-	46 300	-	-	-	-	-	189 640

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбытие	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	63 605	(7 170)	95 945	-	(17 975)	-	-	-	(387)	-	X	571	141 483
за 2022г.	5530	за 2022г.	48 335	(7 009)	32 917	-	(17 377)	-	(270)	-	(225)	-	-	-	63 605
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	27 708	(6 783)	54 467	-	(9 965)	-	-	-	-	-	-	-	72 210
за 2022г.	5531	за 2022г.	16 457	(7 009)	18 724	-	(7 232)	-	(240)	-	(225)	-	-	-	27 708
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 825	(387)	17 907	-	(4 785)	-	-	-	(387)	-	-	-	18 947
за 2022г.	5532	за 2022г.	5 117	-	3 313	-	(2 575)	-	(30)	-	-	-	-	-	5 825
Прочая	5513	за 2023г.	25 793	-	23 572	-	(3 226)	-	-	-	-	-	-	571	54 508
за 2022г.	5533	за 2022г.	20 758	-	6 491	-	(1 457)	-	-	-	-	-	-	-	25 793
Платежи в бюджет (фонды)	5514	за 2023г.	4 280	-	5 420	-	(1 354)	-	-	-	-	-	X	-	8 346
за 2022г.	5534	за 2022г.	6 003	-	4 389	-	(6 112)	-	-	-	-	-	X	-	4 280
Итого	5500	за 2023г.	63 605	(7 170)	95 945	-	(17 975)	-	-	-	(387)	-	X	571	141 483
за 2022г.	5520	за 2022г.	48 335	(7 009)	32 917	-	(17 377)	-	(270)	-	(225)	-	-	-	63 605

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	12 862	(2 775)	-	(1 099)	-	-	-	-	8 992
	5574	за 2022г.	-	12 862	-	-	-	-	-	-	12 862
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 920 614	121 829	-	(133 282)	-	(363)	-	571	1 913 467
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	17 654	24 124	-	(9 083)	-	(36)	-	-	32 670
	5581	за 2022г.	40 592	9 465	-	(32 265)	-	(127)	-	-	17 664
авансы полученные	5562	за 2023г.	6 401	4 260	-	(5 393)	-	(26)	-	-	4 839
	5582	за 2022г.	3 514	4 549	-	(1 393)	-	(270)	-	-	6 401
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	12 922	9 319	-	(8 125)	-	-	-	571	16 976
	5583	за 2022г.	32 249	8 368	-	(27 715)	-	-	-	-	12 922
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	1 862 309	81 000	-	(110 000)	-	-	-	-	1 853 309
	5585	за 2022г.	1 921 309	18 000	-	(97 000)	-	-	-	-	1 882 309
прочая	5566	за 2023г.	1 316	4 132	-	(681)	-	-	-	-	4 339
	5586	за 2022г.	1 134	888	-	(704)	-	-	-	-	1 318
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	1 920 614	121 829	-	(133 282)	-	(363)	X	571	1 913 467
	5570	за 2022г.	1 998 067	37 992	192	(121 663)	-	(397)	X	5 410	1 920 614

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	62 912	57 424
Расходы на оплату труда	5620	66 924	60 717
Отчисления на социальные нужды	5630	17 284	11 022
Амортизации	5640	149 194	158 232
Прочие затраты	5650	295 709	230 423
Итого по элементам	5660	592 023	517 818
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	592 023	517 818

* - 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	1 437	11 706	(6 324)	-	6 819
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	1 437	6 812	(6 324)	-	1 925
Резерв МПР 2023	5702	-	4 894	-	-	4 894

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	185	314	560
в том числе:				
5801		-	-	-
5810		6 477	6 477	6 453
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		-	-	-

9. Государственная помощь

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

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР ШЕРЕМЕТЬЕВО"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	827 161	971 187	1 114 560
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	174 441	191 840	197 565
Прочие внеоборотные активы	1190	1 284	842	129
Запасы	1210	24 886	20 586	21 309
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 140	606	4 128
Дебиторская задолженность*	1230	134 700	56 435	41 326
Финансовые вложения краткосрочные	1240	781 040	189 640	143 340
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 761	54 634	37 878
Прочие оборотные активы	1260	375	414	388
ИТОГО активы	-	1 995 789	1 486 185	1 560 623
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 509	14 466	89
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	8 992	12 862	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 853 309	1 882 309	1 921 309
Кредиторская задолженность	1520	53 339	38 305	77 489
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	6 819	1 437	1 872
Прочие обязательства краткосрочные	1550	537	480	-
ИТОГО пассивы	-	1 925 506	1 949 859	2 000 759
Стоимость чистых активов	-	70 283	(463 674)	(440 135)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МДЦ Шереметьево» за 2023 год

10.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МДЦ Шереметьево».
Сокращенное фирменное наименование: ООО «МДЦ Шереметьево» (далее «Общество»)

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 141402, Московская обл., г. Химки, Международное шоссе, влд. 1А

Юридический адрес: Российская Федерация, 141402, Московская обл., г. Химки, Международное шоссе, влд. 1А

Данные о государственной регистрации: дата регистрации 29 декабря 2010 год, основной государственный регистрационный номер 1105047014995 в налоговом органе по месту нахождения Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №13 по Московской обл.

ИНН/КПП 5047120990/504701001

Органами управления являются:

- Общее собрание Акционеров.
- Единоличный исполнительный орган на 31.12.2023 – управляющая компания ООО «Космос Северо-Запад».

Состав контрольных органов:

Ревизионная комиссия Общества в количестве 3 (три) человека;
Аудитор Общества ЗАО «Аудит-Гарантия-М».

Состав исполнительных и контрольных органов, являющихся связанными сторонами Общества, раскрывается в ограниченном объеме в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», а именно – не раскрываются персональные данные указанных лиц (ФИО)

Информация об аудиторе общества

Полное фирменное наименование: ЗАО "АУДИТ-ГАРАНТИЯ-М", **ИНН** 7703140420; **ОГРН** 1027739696698

Место нахождения: 101000, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, Кривоколенный пер., д. 5, стр. 4.

Сведения о бенефициарном владельце:

По состоянию на 31 декабря 2023 года конечным акционером АО «ГК «Шереметьево-2» 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
85 чел	76 чел

10.2. 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 используются 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.

Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации.

Периодичность проведения инвентаризации:

- инвентаризация основных средств – не реже одного раза в три года;
- инвентаризация остальных активов и обязательств - не реже одного раза в год.

Время проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяются приказом руководителя организации или иным уполномоченным лицом.

Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств в бухгалтерском учете применять установленный лимит в 100 000 рублей. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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, сдачи помещений в аренду и прочие дополнительные услуги. Определение даты получения дохода – метод начисления. К прочим доходам относятся доходы от продажи основных средств, иного имущества и прочее.

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при условии, что расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота, сумма расхода может быть определена и имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Коммерческими расходами признаются расходы, связанные со сбытом услуг (расходы коммерческой службы).

Управленческими расходами признаются общехозяйственные расходы: зарплата общехозяйственного персонала, телефонные и почтовые услуги, интернет, страхование, консультационные услуги, расходы на командировки, представительские расходы, расходы на управление.

Коммерческие и управленческие расходы признаются текущими расходами отчетного периода в полном размере.

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы.

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

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

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.

10.3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2023 перед составлением бухгалтерской отчетности был произведен тест на обесценение, что подтверждено документально.

В соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 Обществом проведена проверка таких элементов амортизации объектов основных средств, как срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на соответствие условиям их использования.

Здание гостиницы, ППА на земельные участки и оборудование переданы в залог ПАО «Сбербанк» до декабря 2030 г. в качестве обеспечения по кредитным договорам.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 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	781 040 000	15 645
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Итого	781 040 000	15 645

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4.1 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 5.1 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 15 745 тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества не имеются средства на депозитных вкладах.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Величина уставного капитала составляет 100 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 100 тыс. руб.). Уставный капитал оплачен полностью.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

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

Общество является стороной "Заемщик" по договору займа	Основной долг	Начисленные проценты
срок возврата до 12 месяцев после отчетной даты	1 853 309	0
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Итого	1 853 309	0

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

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

10.4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка от продаж отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

имеется право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

существует уверенность в увеличении экономических выгод предприятия;
 право собственности на продукцию перешло покупателю или работа принята заказчиком;
 сумма выручки и расходы, которые произведены или, будут произведены, могут быть определены.

Выручка от услуг проживания признается ежедневно по факту проживания гостя. Для подтверждения факта предоставления гостиничных услуг используются отчеты системы программного обеспечения OPERA.

Выручка от оказания услуг питания признается по факту оказания услуги.

Выручка от продаж Общества составила:

	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Гостиничные услуги	112 108	60 684
Аренда помещений	39 469	29 661
Предоставление питания	3 358	19 438
Прочие	704	33 472
Итого	155 639	143 255

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
Проценты к получению	80	43
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	330	1 421
Проценты по займам	911	-
Прочие доходы	790	7 409
Итого	2 111	8 873

Прочие расходы	2023	2022
Комиссии банка	274	1 350
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	551	2 263
НДС списание	26	9
Потери и порча (излишки, недостачи, естественная убыль и порча при инвентаризации)	111	204
Проценты по займам к уплате	17 452	17 149
Проценты по аренде	3 657	-
Прочие расходы	4 005	8 945
Итого	26 076	29 920

10.5. 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:	24 490	4 898	111 460	22 292	27190
Оценочные обязательства и резервы	5 380	1 076	0	0	0
Расходы будущих периодов (курсовые разницы)	0	0	0	0	0
Основные средства	18 870	3774		0	3774
Арендные обязательства	240	48	4	0	48
Убытки прошлых лет	0	0	111 460	22 292	22 292
Налогооблагаемые временные разницы:	66 908	13 382	7 123	1425	11 957
Основные средства	66 908	13 382	7 123	1 425	11 957
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					27734

Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 20 %;
- условный расход по налогу на прибыль – (5 442) тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – (22 292) тыс. руб.

10.6. 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	1 120,00	1 210,73	91	
Продажа товаров, работ, услуг	10,25	10,25	-	-
Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-	-	-
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	-	-	-	-

Финансовые операции, включая предоставление займов	541 650,80	-	541651	
Финансовые операции, включая получение займов	-	-	-	-
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	-	-	-	-
Другие операции	-	-	-	-
Другие связанные стороны				
Приобретение товаров, работ, услуг	40037	41207	3614	
Продажа товаров, работ, услуг	61574	34239	26541	
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	117 707,76	52 413,62	274 101	
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	6 369 055	6 369 055	-	-

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.

10.7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

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

10.8. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023

По состоянию на дату подписания отчетности событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года не выявлено.

10.9. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило прибыль в размере 107 957 тыс. руб. за 2023 год. Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2023 года положительна и составила 70 283 тыс. руб. За 2023 год чистые активы значительно увеличились и имеют стабильную динамику к увеличению. Сальдо денежных потоков от текущих операций в ОДС 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.

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

«31» марта 2024 г.



**Платова Е.В.
по доверенности №11/2023
от 20.07.2023**