

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|---|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2024г. | 1 346 968 | (553 414) | 4 281 | (1 666) | 1 468 | (51 264) | 1 349 583 | (603 210) |
| | за 2023г. | 1 345 958 | (503 098) | 2 029 | (1 019) | 676 | (50 992) | 1 346 968 | (553 414) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2024г. | 51 744 | (37 281) | 219 | - | - | (2 284) | 51 963 | (39 565) |
| | за 2023г. | 52 061 | (34 111) | - | (317) | 217 | (3 387) | 51 744 | (37 281) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2024г. | 86 856 | (43 577) | 1 783 | (1 666) | 1 468 | (6 579) | 86 973 | (48 688) |
| | за 2023г. | 87 151 | (37 424) | 308 | (603) | 444 | (6 597) | 86 856 | (43 577) |
| Здания | за 2024г. | 1 154 028 | (461 503) | - | - | - | (38 474) | 1 154 028 | (499 977) |
| | за 2023г. | 1 154 028 | (423 029) | - | - | - | (38 474) | 1 154 028 | (461 503) |
| Вооружения | за 2024г. | 15 407 | (8 305) | - | - | - | (1 020) | 15 407 | (9 325) |
| | за 2023г. | 15 407 | (7 285) | - | - | - | (1 020) | 15 407 | (8 305) |
| Офисное оборудование | за 2024г. | 714 | (149) | 434 | - | - | (221) | 1 148 | (370) |
| | за 2023г. | 714 | (149) | - | - | - | - | 714 | (149) |
| Групповые объекты основных средств | за 2024г. | 3 214 | (762) | 1 845 | - | - | (1 821) | 5 059 | (2 583) |
| | за 2023г. | 2 106 | (201) | 1 207 | -99 | 15 | (576) | 3 214 | (762) |
| Арендованное имущество (ППА) | за 2024г. | 35 005 | (1 837) | - | - | - | (865) | 35 005 | (2 702) |
| | за 2023г. | 34 491 | (899) | 514 | - | - | (938) | 35 005 | (1 837) |

2.2 Иное использование основных средств

| Наименование показателя | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Полученные в аренду основные средства, отражающиеся на балансе | 32 303 | 33 168 | 33 592 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 685 973 | 725 693 | 764 591 |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | за 2024г. | 6 237 | - | 6 237 | 74 672 | (73 889) | - | - | 6 352 | 7 020 | - | 7 020 |
| | за 2023г. | 5 646 | - | 5 646 | 70 950 | (70 359) | - | - | 25 306 | 6 237 | - | 6 237 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| <i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i> | за 2024г. | 2 452 | - | 2 452 | 14 706 | (14 665) | - | - | - | 2 493 | - | 2 493 |
| | за 2023г. | 2 023 | - | 2 023 | 10 467 | (10 038) | - | - | - | 2 452 | - | 2 452 |
| <i>Готовая продукция</i> | за 2024г. | - | - | - | 18 428 | (18 428) | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | - | - | 29 273 | (29 273) | - | - | - | - | - | - |
| <i>Товары для перепродажи</i> | за 2024г. | 3 785 | - | 3 785 | 41 538 | (40 796) | - | - | 6 352 | 4 527 | - | 4 527 |
| | за 2023г. | 3 623 | - | 3 623 | 31 210 | (31 048) | - | - | 25 306 | 3 785 | - | 3 785 |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|-----------------------------------|---|---|-------------------------------|---|
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | 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 (создание) резерва | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2024г. | - | - | 1 494 | - | - | - | - | - | - | 1 494 | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы в незавершенные капитальные вложения | за 2024г. | - | - | 1 494 | - | - | - | - | - | - | 1 494 | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2024г. | 42 403 | (14 057) | 837 600 | 9 747 | (838 977) | - | - | - | 1 117 | 51 890 | (14 057) |
| | за 2023г. | 28 569 | (13 898) | 682 332 | 2 280 | (674 079) | (181) | 22 | 3 254 | 47 | 42 403 | (14 057) |
| расчеты с покупателями | за 2024г. | 10 276 | (93) | 645 994 | - | (636 058) | - | - | - | - | 20 212 | (93) |
| | за 2023г. | 5 816 | (22) | 501 343 | - | (496 883) | (93) | 22 | - | - | 10 276 | (93) |
| расчеты с поставщиками | за 2024г. | 9 348 | (88) | 59 569 | - | (67 087) | - | - | - | - | 1 830 | (88) |
| | за 2023г. | 1 635 | - | 66 547 | - | (58 834) | (88) | - | - | - | 9 348 | (88) |
| прочие | за 2024г. | 15 287 | (13 876) | 3 934 | - | (5 118) | - | - | - | - | 14 103 | (13 876) |
| | за 2023г. | 15 094 | (13 876) | 4 641 | - | (4 448) | - | - | - | - | 15 287 | (13 876) |
| налоги | за 2024г. | 7 462 | - | 128 103 | - | (125 155) | - | - | - | 1 117 | 11 527 | - |
| | за 2023г. | 6 023 | - | 109 801 | - | (111 663) | - | - | 3 254 | 47 | 7 462 | - |
| проценты по займам | за 2024г. | 30 | - | - | 9 747 | (5 559) | - | - | - | - | 4 218 | - |
| | за 2023г. | 1 | - | - | 2 280 | (2 251) | - | - | - | - | 30 | - |
| Итого | за 2024г. | 42 403 | (14 057) | 839 094 | 9 747 | (838 977) | - | - | - | 1 117 | 53 384 | (14 057) |
| | за 2023г. | 28 569 | (13 898) | 682 332 | 2 280 | (674 079) | (181) | 22 | 3 254 | 47 | 42 403 | (14 057) |

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | |
|--|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 14 057 | - | 14 057 | - | 13 898 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 93 | - | 93 | - | 22 | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 88 | - | 88 | - | - | - |
| прочая | 13876 | - | 13876 | - | 13876 | - |

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | поступление | | | погашение | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | На конец периода |
|--|-----------|----------------|---|--|-----------|-----------|---|---|---|------------------|
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2024г. | 743 597 | - | 6 943 | (106) | (715 768) | - | - | 34 666 | |
| | за 2023г. | 1 212 458 | - | 95 656 | (137 133) | (427 384) | - | - | 743 597 | |
| арендные обязательства | за 2024г. | 34 793 | - | - | (106) | (21) | - | - | 34 666 | |
| | за 2023г. | 34 293 | - | 502 | - | (2) | - | - | 34 793 | |
| займы | за 2024г. | 708 804 | - | 6 943 | - | (715 747) | - | - | - | |
| | за 2023г. | 1 178 165 | - | 95 154 | (137 133) | (427 382) | - | - | 708 804 | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2024г. | 544 068 | 788 726 | 85 575 | (921 373) | 715 768 | - | (1 117) | 1 211 647 | |
| | за 2023г. | 111 339 | 587 944 | 1 494 | (587 394) | 427 384 | 3 254 | 47 | 544 068 | |
| расчеты с поставщиками | за 2024г. | 19 894 | 308 178 | - | (292 503) | - | - | - | 35 569 | |
| | за 2023г. | 14 928 | 229 835 | - | (224 869) | - | - | - | 19 894 | |
| расчеты с покупателями | за 2024г. | 12 309 | 427 974 | - | (429 702) | - | - | - | 10 581 | |
| | за 2023г. | 3 423 | 321 754 | - | (312 868) | - | - | - | 12 309 | |
| арендные обязательства | за 2024г. | 106 | - | - | - | 21 | - | - | 127 | |
| | за 2023г. | 104 | - | - | - | 2 | - | - | 106 | |
| налоги | за 2024г. | 8 667 | 52 574 | - | (53 514) | - | - | (1 117) | 6 610 | |
| | за 2023г. | 13 175 | 36 355 | - | (44 164) | - | 3 254 | 47 | 8 667 | |
| займы | за 2024г. | 503 092 | - | 85 575 | (145 654) | 715 747 | - | - | 1 158 760 | |
| | за 2023г. | 79 709 | - | 1 494 | (5 493) | 427 382 | - | - | 503 092 | |
| Итого | за 2024г. | 1 287 665 | 788 726 | 92 518 | (921 479) | - | - | (1 117) | 1 246 313 | |
| | за 2023г. | 1 323 797 | 587 944 | 97 150 | (724 527) | - | 3 254 | 47 | 1 287 665 | |

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | за 2024г. | за 2023г. |
|---|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 70 965 | 69 420 |
| Расходы на оплату труда | 90 363 | 70 367 |
| Отчисления на социальные нужды | 26 720 | 21 148 |
| Амортизация | 51 330 | 50 993 |
| Прочие затраты | 212 309 | 143 381 |
| Итого по элементам | 451 687 | 355 309 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 451 687 | 355 309 |

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

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------------------------|----------|----------|---------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 12 771 | 6 359 | (6 568) | (3 518) | 9 044 |
| в том числе: | | | | | |
| Резервы на выплату отпусков | 1 248 | 7 286 | (6 568) | (179) | 1 787 |
| Резервы на выплату премий | 11 523 | (927) | - | (3 339) | 7 257 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| | - | - | - |
| Выданные - всего | 3 528 245 | 3 780 903 | 3 990 727 |
| в том числе: | | | |
| договор ипотеки | 1 230 935 | 1 230 935 | 1 230 935 |
| договор поручительства | 2 297 310 | 2 549 968 | 2 759 792 |

9. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Фортуна» за 2024 год

9.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Фортуна» ИНН 7704538623 зарегистрировано 26.11.2004 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Юридический адрес Общества: 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, дом 8, строение 3.

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

Состав исполнительных органов:

Общее собрание акционеров

Единоличный исполнительный орган Общества - управляющая организация ООО «Региональные отели»

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 2024 конечным акционером АО «Фортуна» являлось ПАО АФК «Система». В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2024 Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2023 – 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.

Среднесписочная численность сотрудников Общества:

| 2024 год | 2023 год |
|----------|----------|
| 57 чел | 66 чел |

9.2. 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.

Обществом заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

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 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 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.

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 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.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. и срок использования более 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленного лимита, а также срок использования составляет менее 12 месяцев, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением активов стоимостью менее 100 тыс.руб. и сроком службы более 12 месяцев их учет ведется на отдельном забалансовом счете 014 «Малоценные НМА и иные объекты, не относящиеся к НМА в эксплуатации».

В бухгалтерском учете срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Общество оценивает, является ли срок полезного использования нематериального актива конечным или неопределенным. Общество применяет линейный способ начисления амортизации ежемесячно для целей бухгалтерского учета.

9.3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и накопленной амортизации представлено в Таблице 1 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение отчетного периода факторы, свидетельствующие о необходимости уточнения сроков полезного использования отсутствуют.

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.

В ходе годовой инвентаризации объектов основных средств проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, их балансовая стоимость не изменилась.

На 31 декабря 2024 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.

Здание гостиницы и право пользования земельным участком переданы в залог АО «Газпромбанк» в качестве обеспечения по кредитному договору.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

В ходе годовой инвентаризации финансовых вложений проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, резервы под обесценение финансовых активов не созданы.

Информация о состоянии выданных заемных средств на 31 декабря 2024 г. в таблице:

| | Основной долг | Начисленные проценты |
|--|---------------|----------------------|
| срок возврата до 12 месяцев после отчетной даты | 88 000 | 4 218 |
| срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты | - | - |

ЗАПАСЫ

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

На 31 декабря 2024 года Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения запасов не выявлено, резервы под обесценение запасов не созданы.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2024 года составил 14 057 тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имеет денежных средств и их эквивалентов недоступных для использования.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Акционер Общества АО «Космос ОГ» с долей владения в уставном капитале 100 %. Величина уставного капитала 315 210 тыс. руб., акции в количестве 315 210 000 штук.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2024 г. заемные средства имели следующую структуру:

| 31.12.2024 | Основной долг | Начисленные проценты |
|--|---------------|----------------------|
| срок возврата до 12 месяцев после отчетной даты | 955 397 | 203 363 |
| срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты | - | - |

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9.4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

| Прочие доходы | 2024 | 2023 |
|--|--------------|--------------|
| Прочие статьи доходов | 1 371 | 266 |
| Списание сомнительных задолженностей | 122 | 188 |
| Штрафы (компенсация) за не заезд | 50 | 3 302 |
| Восстановление резерва на выплату премий | 3 518 | 2 178 |
| Итого | 5 061 | 5 934 |

| Прочие расходы | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Комиссии банка | 4 571 | 3 810 |
| Списание НДС | 1 027 | 1 002 |
| Убытки по операциям прошлых лет | - | 459 |
| Прочие статьи расходов | 2 114 | 1 917 |
| Итого | 7 712 | 7 188 |

9.5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

В связи с изменением с 01.01.2025 ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах до 25 % была пересчитана величина отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

| Наименование | Возникло по ставке 20% | | Погашено по ставке 20% | | Итого | Пересчет в связи с изменением ставки до 25% |
|--|------------------------|--------------|------------------------|---------------|----------------|---|
| | Сумма разницы | ОНА/ОНО | Сумма разницы | ОНА/ОНО | | |
| Вычитаемые временные разницы: | 8 108 | 1 622 | 65 673 | 13 135 | -11 513 | 60 826 |
| Дебиторская задолженность | 117 | 23 | - | - | 23 | 29 |
| Основные средства | 16 | 3 | - | - | 3 | 4 |
| Оценочные обязательства и резервы | 7 797 | 1 559 | 11 523 | 2 305 | -745 | -293 |
| Расходы будущих периодов | 179 | 36 | 1 657 | 331 | -296 | -274 |
| Убытки прошлых лет | - | - | 49 043 | 9 809 | -9 809 | 55 966 |
| Арендные обязательства | - | - | 3 450 | 690 | -690 | 5 394 |
| Налогооблагаемые временные разницы: | -2 442 | -488 | 19 795 | 3 959 | 3 471 | -11 492 |
| Нематериальные активы | - | - | 66 | 13 | 13 | 1 |
| Процентные обязательства | - | - | 3 344 | 669 | 669 | -3 675 |
| Основные средства | -2 442 | -488 | 16 386 | 3 277 | 2 789 | -7 818 |
| Отложенный налог на прибыль | | | | | -8 042 | 49 334 |

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 – 16 614 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 1 236 тыс. руб.

9.6. 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 2024 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 | 78014 | | -19806 | |
| Продажа товаров, работ, услуг | 293 | | -31 | |
| Финансовые операции, включая предоставление займов | 77000 | | 77000 | |
| Финансовые операции, включая получение займов | 21579 | | -21579 | |
| Другие операции | 4190 | | 4178 | |
| Дочерние хозяйственные общества | | | | |
| Приобретение товаров, работ, услуг | | | | |
| Продажа товаров, работ, услуг | | | | |
| Финансовые операции, включая предоставление займов | | | | |
| Финансовые операции, включая получение займов | | | | |
| Другие операции | | | | |
| Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | | | | |
| Приобретение товаров, работ, услуг | 19756 | | -4669 | |
| Продажа товаров, работ, услуг | 37630 | | 3016 | |
| Финансовые операции, включая предоставление займов | 11000 | | 11000 | |
| Финансовые операции, включая получение займов | 875522 | | -1137180 | |
| Другие операции | 218 | | 55 | |
| Зависимые хозяйственные общества | | | | |
| Приобретение товаров, работ, услуг | | | | |
| Продажа товаров, работ, услуг | | | | |
| Финансовые операции, включая предоставление займов | | | | |
| Финансовые операции, включая получение займов | | | | |
| Другие операции | | | | |
| Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения) | | | | |
| Вознаграждение с учетом страховых взносов | 10064 | 10064 | | |

Долгосрочные вознаграждения Основному управленческому персоналу – не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам на 31 декабря 2024 года не образованы. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги не реальные для взыскания на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества нет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

9.7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2024 года условные обязательства и условные активы у Общества не возникли.

9.8. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024

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 2024 года не выявлено.

9.9. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило чистую прибыль в размере 122 597 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2024 года меньше уставного капитала. Сальдо денежных потоков от текущих операций в ОДДС является положительной величиной.

Общество продолжает активно развиваться, так как внутрироссийский 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 планирует продолжать в будущем системный подход к ценообразованию, а также применять индивидуальный подход к запросам клиентов, проявлять лояльность к корпоративным партнерам. Особое внимание уделять развитию прямых каналов для бронирования гостиницы через современные каналы связи, минимизировать 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.

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

Руководитель
по доверенности № 3 от 01.01.2025 г.

«02» марта 2025 г.



Л.В. Скопинцева