

1. Основные средства
1.1. 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.	737 204	(227 770)	3 107	(223)	123	(21 617)	740 088	(249 264)
	за 2023г.	728 252	(207 773)	9 240	(288)	182	(20 179)	737 204	(227 770)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	4 380	(1 832)	184	-	-	(338)	4 564	(2 170)
	за 2023г.	3 193	(1 460)	1 187	-	-	(372)	4 380	(1 832)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	59 316	(34 233)	275	(115)	84	(4 154)	59 476	(38 303)
	за 2023г.	57 455	(30 499)	2 119	(258)	170	(3 904)	59 316	(34 233)
Здания	за 2024г.	610 938	(168 752)	-	-	-	(12 367)	610 938	(181 119)
	за 2023г.	610 938	(156 385)	-	-	-	(12 367)	610 938	(168 752)
Сооружения	за 2024г.	31 045	(21 525)	-	-	-	(2 331)	31 045	(23 856)
	за 2023г.	31 045	(19 194)	-	-	-	(2 331)	31 045	(21 525)
Офисное оборудование	за 2024г.	3 835	(670)	184	-	-	(990)	4 019	(1 660)
	за 2023г.	708	(59)	3 127	-	-	(611)	3 835	(670)
Другие виды	за 2024г.	3 980	(758)	2 464	(108)	39	(1 437)	6 336	(2 156)
	за 2023г.	1 203	(176)	2 807	(30)	12	(594)	3 980	(758)
Земельные участки	за 2024г.	23 710	-	-	-	-	-	23 710	-
	за 2023г.	23 710	-	-	-	-	-	23 710	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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.	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	2 106	7 584	449	(9 241)	-
в том числе:						
Посудомоечная машина МПК-700K	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	205	-	-	(205)	-
Сервер Crusader Squire	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	1 618	-	-	(1 618)	-
Система хранения SMB QNAP NS-832PXU	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	283	-	-	(283)	-
Автоматическая система газового пожаротушения	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 267	449	(818)	-
Система холодоснабжения (инв. ОС31529)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	385	-	(385)	-
Прочее	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	5 932	-	(5 932)	-

1.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	14 269	14 269	14 269
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	453 399	465 896	479 133
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-	-

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	20 000	(20 000)	-	-	-
в том числе:								
займы выданные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	20 000	(20 000)	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2024г.	40 000	-	40 000	-	-	80 000	-
	за 2023г.	-	-	40 000	-	-	40 000	-
в том числе:								
займы выданные	за 2024г.	40 000	-	40 000	-	-	80 000	-
	за 2023г.	-	-	40 000	-	-	40 000	-
Финансовых вложений - итого	за 2024г.	40 000	-	40 000	-	-	80 000	-
	за 2023г.	-	-	60 000	(20 000)	-	40 000	-

3. Запасы

3.1. 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.	2 446	-	2 446	39 268	(39 300)	-	-	2 092	2 414	-	2 414
	за 2023г.	1 793	-	1 793	37 396	(36 743)	-	-	953	2 446	-	2 446
в том числе:												
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	за 2024г.	1 302	-	1 302	9 062	(9 004)	-	-	-	1 360	-	1 360
	за 2023г.	1 040	-	1 040	10 430	(10 168)	-	-	-	1 302	-	1 302
<i>Готовая продукция</i>	за 2024г.	-	-	-	15 139	(15 139)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	13 285	(13 285)	-	-	-	-	-	-
<i>Товары для перепродажи</i>	за 2024г.	1 144	-	1 144	15 067	(15 157)	-	-	2 092	1 054	-	1 054
	за 2023г.	753	-	753	13 681	(13 290)	-	-	953	1 144	-	1 144

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1 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 долго- в краткосрочную 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	1 075	(1 245)	-	-	170	-	-	-
проценты по займам	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	1 075	(1 245)	-	-	170	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	25 439	(7 339)	339 336	9 672	(343 435)	-	-	-	6 021	37 033	(7 339)
	за 2023г.	18 736	(7 320)	259 564	1 632	(255 574)	(53)	34	170	911	25 439	(7 339)
расчеты с покупателями	за 2024г.	6 168	(30)	239 599	-	(240 069)	-	(5)	-	-	5 698	(35)
	за 2023г.	4 944	(32)	186 495	-	(185 271)	(23)	25	-	-	6 168	(30)
расчеты с поставщиками	за 2024г.	1 847	(31)	32 017	-	(32 430)	-	1	-	-	1 434	(30)
	за 2023г.	1 776	(10)	31 899	-	(31 828)	(30)	9	-	-	1 847	(31)
прочие	за 2024г.	8 627	(7 278)	36 273	-	(37 417)	-	4	-	5	7 488	(7 274)
	за 2023г.	7 963	(7 278)	26 295	-	(25 644)	-	-	-	13	8 627	(7 278)
налоги	за 2024г.	7 334	-	31 447	-	(29 130)	-	-	-	6 016	15 667	-
	за 2023г.	4 053	-	14 875	-	(12 492)	-	-	-	898	7 334	-
проценты по займам	за 2024г.	1 463	-	-	9 672	(4 389)	-	-	-	-	6 746	-
	за 2023г.	-	-	-	1 632	(339)	-	-	170	-	1 463	-
Итого	за 2024г.	25 439	(7 339)	339 336	9 672	(343 435)	-	-	-	6 021	37 033	(7 339)
	за 2023г.	18 736	(7 320)	259 564	2 707	(256 819)	(53)	34	340	911	25 439	(7 339)

4.2 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	7 339	-	7 339	-	7 320	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	35	-	30	-	32	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	30	-	31	-	10	-
прочая	7274	-	7278	-	7278	-

4.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кр задолженность - всего	за 2024г.	77 075	-	3 819	-	-	(80 894)	-	-
	за 2023г.	407 234	-	27 003	(4 435)	-	(352 727)	-	77 075
займы	за 2024г.	77 075	-	3 819	-	-	(80 894)	-	-
	за 2023г.	407 234	-	27 003	(4 435)	-	(352 727)	-	77 075
Краткосрочная кр задолженность - всего	за 2024г.	372 279	314 861	23 070	(340 337)	-	80 894	(6 021)	444 746
	за 2023г.	16 964	263 396	-	(261 819)	-	352 827	911	372 279
расчеты с поставщиками	за 2024г.	4 693	96 562	-	(95 645)	-	-	-	5 610
	за 2023г.	2 535	90 117	-	(87 959)	-	-	-	4 693
расчеты с покупателями	за 2024г.	2 438	161 293	-	(162 159)	-	-	-	1 572
	за 2023г.	2 190	127 072	-	(126 824)	-	-	-	2 438
налоги	за 2024г.	4 590	49 575	-	(43 260)	-	-	(6 016)	4 889
	за 2023г.	7 846	37 199	-	(41 353)	-	-	898	4 590
прочая	за 2024г.	4 883	7 431	-	(11 628)	-	-	(5)	681
	за 2023г.	1 545	9 008	-	(5 683)	-	-	13	4 883
займы	за 2024г.	355 675	-	23 070	(27 645)	-	80 894	-	431 994
	за 2023г.	2 848	-	-	-	-	352 827	-	355 675
Итого	за 2024г.	449 354	314 861	26 889	(340 337)	-	-	(6 021)	444 746
	за 2023г.	424 198	263 396	27 003	(266 254)	-	100	911	449 354

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	39 049	35 998
Расходы на оплату труда	32 738	24 411
Отчисления на социальные нужды	9 664	7 280
Амортизация	21 666	20 180
Прочие затраты	66 443	56 175
Итого по элементам	169 560	144 044
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	169 560	144 044

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

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	4 602	3 102	(3 260)	(501)	3 943
в том числе:					
Резервы на выплату отпусков	1 026	3 352	(2 846)	(15)	1 517
Резервы на выплату премий	3 576	(250)	(414)	(486)	2 426

7. 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	2 376 810	2 629 468	2 839 292
в том числе:			
договор ипотеки	79 500	79 500	79 500
договор поручительства	2 297 310	2 549 968	2 759 792

8. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РГС Воронеж» за 2024 год

8.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «РГС Воронеж» ИНН 7813429800 зарегистрировано 01.11.2008 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области.

Юридический адрес Общества: 394018, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Кирова, дом 9/1.

Учредитель Общества ООО «Региональные отели» с долей в уставном капитале 100 %

Состав исполнительных органов:

Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган Общества - управляющая организация АО «Космос ОГ»

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 участником ООО «РГС Воронеж» 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
37 чел	37 чел

8.2. 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.

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 единовременно 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.

8.3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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

На 31 декабря 2024 года Обществом проведена проверка 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 земельный участок 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 2 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	80 000	6 746
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	-	-

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 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 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 2024 года составил 7 339 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.

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества имеются средства на депозитных вкладах:

Банк	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
БАНК ГПБ (АО)	10 500	09.01.2025	22,00 %
БАНК ГПБ (АО)	1 000	09.01.2025	20,20%

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Учредитель Общества ООО «Региональные отели» с долей в уставном капитале 100 %. Величина уставного капитала 597 038 тыс. руб. В связи с отсутствием прибыли дивиденды не объявлялись.

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	289 555	142 439
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 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.

8.4. 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	2024	2023
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	1	2
Восстановление резерва по отпускам и премиям	500	12
Штрафы за незаезд	23	354
Итого	670	407

Прочие расходы	2024	2023
Комиссия банка	1 600	1 512
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	3	9
Ликвидация основных средств	100	-
Списание НДС	47	491
Убытки по операциям прошлых лет	-	70
Корпоративные мероприятия, подарки	467	857
Итого	2 484	3 394

8.5. 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:	1 562	312	22 100	4 420	-4 108	17 432
Дебиторская задолженность	32	6	-	-	6	8
Оценочные обязательства и резервы	1 047	209	1 706	341	-132	65
Расходы будущих периодов	484	97	1 694	339	-242	-216
Убытки прошлых лет	-	-	18 700	3 740	-3 740	17 575
Налогооблагаемые временные разницы:	-9 457	-1 891	2 476	495	-1 396	-4 729
Основные средства	-9 457	-1 891	2 476	495	-1 396	-4 729
Отложенный налог на прибыль					-5 504	12 702

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 – 9 088 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 155 тыс. руб.

8.6. 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				
Продажа товаров, работ, услуг				
Финансовые операции, включая предоставление займов	3000		3000	
Финансовые операции, включая получение займов	87957		-80701	
Другие операции	14		14	
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	28942		-4419	
Продажа товаров, работ, услуг	13976		1578	
Финансовые операции, включая предоставление займов	37000		77000	
Финансовые операции, включая получение займов	23000		-351293	
Другие операции	10341		6702	
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	4781	4781		

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.

8.7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

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

8.8. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024

По состоянию на дату подписания отчетности имеются события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года:

- Договор займа № РГО-ВР-1 от 31.01.2018 со сроком до 31.01.2025 и остатком задолженности на сумму 23 105 тыс. руб. пролонгирован до января 2032 г.

8.9. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило чистую прибыль в размере 54 403 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 внутрисистемный спрос способствует загрузке отеля, государство продолжает помогать развитию туристической индустрии и туристический поток вырос по сравнению с предыдущим годом.

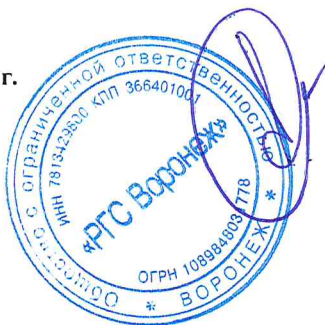
В целях снижения негативных последствий и достижения эффективных результатов в деятельности Общество планирует продолжать в будущем системный подход к ценообразованию, а также применять индивидуальный подход к запросам клиентов, проявлять лояльность к корпоративным партнерам. Особое внимание уделять 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 № 7 от 01.01.2025 г.

«15» февраля 2025 г.



Л.В. Скопинцева