



**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.	519 546	(229 757)	23 795	(1 566)	642	(21 730)	541 775	(250 845)
	за 2023г.	513 473	(210 358)	6 870	(797)	52	(19 451)	519 546	(229 757)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	11 866	(6 376)	13 447	(870)	273	(2 656)	24 443	(8 759)
	за 2023г.	9 673	(5 151)	2 990	(797)	52	(1 277)	11 866	(6 376)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	20 938	(10 931)	2 017	(696)	369	(2 112)	22 259	(12 674)
	за 2023г.	17 939	(9 434)	2 999	-	-	(1 497)	20 938	(10 931)
Здания	за 2024г.	346 846	(148 899)	6 847	-	-	(10 667)	353 693	(159 566)
	за 2023г.	346 846	(138 388)	-	-	-	(10 511)	346 846	(148 899)
Сооружения	за 2024г.	123 407	(63 551)	1	-	-	(6 246)	123 408	(69 797)
	за 2023г.	122 526	(57 385)	881	-	-	(6 166)	123 407	(63 551)
Офисное оборудование	за 2024г.	-	-	763	-	-	(37)	763	(37)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды	за 2024г.	-	-	720	-	-	(12)	720	(12)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	за 2024г.	16 489	-	-	-	-	-	16 489	-
	за 2023г.	16 489	-	-	-	-	-	16 489	-

**2.2 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	210 616	214 436	224 947
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. 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.	143 135	-	59 000	(202 135)	-	-	-
в том числе:								
займы выданные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	143 135	-	59 000	(202 135)	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2024г.	242 135	-	131 000	-	-	373 135	-
	за 2023г.	-	-	242 135	-	-	242 135	-
в том числе:								
займы выданные	за 2024г.	242 135	-	131 000	-	-	373 135	-
	за 2023г.	-	-	242 135	-	-	242 135	-
Финансовых вложений - итого	за 2024г.	242 135	-	131 000	-	-	373 135	-
	за 2023г.	143 135	-	301 135	(202 135)	-	242 135	-

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.	4 283	-	4 283	73 801	(73 065)	-	-	-	5 019	-	5 019
	за 2023г.	3 402	-	3 402	62 727	(61 846)	-	-	1 287	4 283	-	4 283
в том числе:												
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	за 2024г.	1 551	-	1 551	17 318	(17 419)	-	-	-	1 450	-	1 450
	за 2023г.	1 127	-	1 127	13 580	(13 156)	-	-	-	1 551	-	1 551
<i>Готовая продукция</i>	за 2024г.	-	-	-	27 757	(27 757)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	24 256	(24 256)	-	-	-	-	-	-
<i>Товары для перепродажи</i>	за 2024г.	2 732	-	2 732	28 726	(27 889)	-	-	-	3 569	-	3 569
	за 2023г.	2 275	-	2 275	24 891	(24 434)	-	-	1 287	2 732	-	2 732

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		поступление				выбыло		перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	восстановление резерва (создание)	списание на финансовый результат	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
		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								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	54 750	-	2 621	-	(526)	-	(54 750)	-	-	-	-	2 095	-	-
	за 2023г.	122 904	-	-	16 297	-	-	(84 451)	-	-	-	-	54 750	-	-
	за 2024г.	54 750	-	-	-	-	-	(54 750)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	122 904	-	-	16 297	-	-	(84 451)	-	-	-	-	54 750	-	-
авансы в НКВ	за 2024г.	-	-	2 621	-	(526)	-	-	-	-	-	-	2 095	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	125 680	(233)	516 432	34 414	(539 761)	-	54 750	-	231	-	-	191 945	(2)	-
	за 2023г.	41 260	(958)	424 784	6 233	(431 478)	(232)	84 451	-	957	-	-	125 680	(233)	-
расчеты с покупателями	за 2024г.	4 319	(230)	383 971	-	(385 219)	-	-	-	230	-	-	3 071	-	-
	за 2023г.	5 310	(953)	299 091	-	(300 082)	(229)	-	-	952	-	-	4 319	(230)	-
	за 2024г.	21 520	(3)	50 976	-	(70 902)	-	-	-	3	-	-	1 594	-	-
	за 2023г.	30 221	-	80 958	-	(89 659)	(3)	-	-	-	-	-	21 520	(3)	-
прочие	за 2024г.	79	-	510	-	(452)	-	-	-	(2)	-	-	137	(2)	-
	за 2023г.	82	(5)	671	-	(674)	-	-	-	5	-	-	79	-	-
	за 2024г.	12 184	-	80 975	-	(76 709)	-	-	-	-	-	-	16 880	-	-
	за 2023г.	5 635	-	44 064	-	(37 945)	-	-	-	-	-	-	12 184	-	-
проценты по займам	за 2024г.	87 578	-	-	34 414	(6 479)	-	-	-	-	-	-	170 263	-	-
	за 2023г.	12	-	-	6 233	(3 118)	-	-	-	-	-	-	87 578	-	-
	за 2024г.	180 430	(233)	519 053	34 414	(540 287)	-	-	-	231	-	-	194 040	(2)	-
	за 2023г.	164 164	(958)	424 784	22 530	(431 478)	(232)	-	-	957	-	-	180 430	(233)	-

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
<b>Всего</b>	<b>2</b>	-	<b>233</b>	-	<b>958</b>	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	230	-	953	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	3	-	-	-
прочая	2	-	-	-	5	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			поступление		выбыло				
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кр задолженность - всего	за 2024г.	95 492	-	808	-	-	(96 300)	-	-
	за 2023г.	106 004	-	9 801	(18 153)	-	(2 160)	-	95 492
займы	за 2024г.	95 492	-	808	-	-	(96 300)	-	-
	за 2023г.	106 004	-	9 801	(18 153)	-	(2 160)	-	95 492
Краткосрочная кр задолженность - всего	за 2024г.	32 531	586 713	8 518	(595 547)	-	96 300	-	128 515
	за 2023г.	32 230	390 457	-	(392 746)	-	2 160	430	32 531
расчеты с поставщиками	за 2024г.	9 089	178 624	-	(171 661)	-	-	-	16 052
	за 2023г.	5 466	150 119	-	(146 496)	-	-	-	9 089
расчеты с покупателями	за 2024г.	8 880	320 190	-	(317 136)	-	-	-	11 934
	за 2023г.	8 726	210 039	-	(209 885)	-	-	-	8 880
налоги	за 2024г.	2 506	74 426	-	(73 594)	-	-	-	3 338
	за 2023г.	8 411	23 497	-	(29 832)	-	-	430	2 506
прочая	за 2024г.	674	13 473	-	(13 707)	-	-	-	440
	за 2023г.	405	6 802	-	(6 533)	-	-	-	674
займы	за 2024г.	11 382	-	8 518	(19 449)	-	96 300	-	96 751
	за 2023г.	9 222	-	-	-	-	2 160	-	11 382
Итого	за 2024г.	128 023	586 713	9 326	(595 547)	-	-	-	128 515
	за 2023г.	138 234	390 457	9 801	(410 899)	-	-	430	128 023

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	71 847	61 359
Расходы на оплату труда	63 785	50 088
Отчисления на социальные нужды	19 377	15 331
Амортизация	21 767	19 407
Прочие затраты	76 513	70 289
Итого по элементам	253 289	216 474
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	253 289	216 474

\* - 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	12 732	8 713	(10 092)	(2 317)	9 036
в том числе:					
Резервы на выплату отпусков	4 279	8 110	(6 603)	(352)	5 434
Резервы на выплату премий	6 047	1 808	(3 489)	(764)	3 602
Резервы по авансам в незавершенные капитальные вложения, по которым на 31.12.2024 не получены ПУД	2 406	(1 205)	-	(1 201)	-

**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	2 499 560	2 752 218	2 962 042
в том числе:			
договор ипотеки	202 250	202 250	202 250
договор поручительства	2 297 310	2 549 968	2 759 792

## 9. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РГС Казань» за 2024 год

### 9.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «РГС Казань» ИНН 7725642985 зарегистрировано 25.07.2008 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан.

Юридический адрес Общества: 420043, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Лесгафта, дом 7.

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 Казань» 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
60 чел	67 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.

### 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). Закрывание 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 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 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	373 135	170 263
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 2 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)	8 200	09.01.2025	22,00 %

## УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Учредитель Общества ООО «Региональные отели» с долей в уставном капитале 100 %. Величина уставного капитала 650 773 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	96 751	-
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
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	1 047	1 013
Потери и порча (излишки, недостачи, естественная убыль и порча при инвентаризации)	96	85
Штрафы (компенсация) за незаезд	535	377
Резервы по сомнительным долгам	1 201	-
Восстановление резерва на выплату премий и отпусков	1 117	168
<b>Итого</b>	<b>5 134</b>	<b>2 954</b>

Прочие расходы	2024	2023
Комиссии банка	1 889	1 873
Корпоративные мероприятия, подарки сотрудникам	350	641
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	1 792	1 879
НДС с безвозмездной реализации	455	518
Потери и порча (излишки, недостачи, естественная убыль и порча при инвентаризации)	93	127
Резервы по сомнительным долгам	2	232
Себестоимость проданных и выбывших активов (в т.ч. валюты)	788	35
<b>Итого</b>	<b>7 313</b>	<b>6 642</b>

### 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	на 01.01.2024 по ставке 20%		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	Сумма разницы	ОНА/ОНО		
<b>Вычитаемые временные разницы:</b>	<b>109 448</b>	<b>21 890</b>	<b>6 799</b>	<b>1 360</b>	<b>79 092</b>	<b>15 818</b>	<b>-14 459</b>	<b>1 858</b>
Дебиторская задолженность	-	-	23	5	-	-	5	1
Оценочные обязательства и резервы	12 732	2 546	4 757	951	8 453	1 691	-739	452
Расходы будущих периодов	2 160	432	2 019	404	976	195	209	160
Убытки прошлых лет	94 556	18 911	-	-	69 663	13 933	-13 933	1 245
<b>Налогооблагаемые временные разницы:</b>	<b>-51 635</b>	<b>-10 327</b>	<b>-13 310</b>	<b>-2 662</b>	<b>6 531</b>	<b>1 306</b>	<b>-1 356</b>	<b>-2 921</b>
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	-538	-108	-1 047	-209	-	-	-209	-79
Нематериальные активы	-183	-37	-	-	65	13	13	-6
Основные средства	-50 914	-10 183	-12 262	-2 452	6 466	1 293	-1 159	-2 836
<b>Отложенный налог на прибыль</b>							<b>-15 814</b>	<b>-1 063</b>

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 – 28 601 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 1 146 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		
<b>Основное хозяйственное общество</b>				
Приобретение товаров, работ, услуг				
Продажа товаров, работ, услуг				
Финансовые операции, включая предоставление займов	23000		23000	
Финансовые операции, включая получение займов	127133		-96751	
Другие операции	112		112	
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>				
Приобретение товаров, работ, услуг				
Продажа товаров, работ, услуг				
Финансовые операции, включая предоставление займов				
Финансовые операции, включая получение займов				
Другие операции				
<b>Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества</b>				
Приобретение товаров, работ, услуг	51853		-5065	
Продажа товаров, работ, услуг	10918		243	
Финансовые операции, включая предоставление займов	108000		350135	
Финансовые операции, включая получение займов				
Другие операции	232633		170090	
<b>Зависимые хозяйственные общества</b>				
Приобретение товаров, работ, услуг				
Продажа товаров, работ, услуг				
Финансовые операции, включая предоставление займов				
Финансовые операции, включая получение займов				
Другие операции				
<b>Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)</b>				
Вознаграждение с учетом страховых взносов	6099	6099		

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-КЗ-1 от 31.01.2018 со сроком до 31.01.2025 и остатком задолженности на сумму 96 751 тыс. руб. пролонгирован до января 2032 г.

#### **8.9. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество получило чистую прибыль в размере 112 195 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2024 года больше 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 № 2 от 01.01.2025 г.

«12» февраля 2025 г.



**Л.В. Скопинцева**