

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.	737 117	(341 264)	3 013	(771)	504	(48 942)	739 359	(389 702)
	за 2023г.	733 322	(293 005)	3 795	-	-	(48 259)	737 117	(341 264)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	12 118	(6 171)	185	(642)	419	(743)	11 661	(6 495)
	за 2023г.	11 997	(5 453)	121	-	-	(718)	12 118	(6 171)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	112 230	(57 865)	-	(129)	85	(5 964)	112 101	(63 744)
	за 2023г.	111 605	(51 945)	625	-	-	(5 920)	112 230	(57 865)
Здания	за 2024г.	544 597	(255 382)	-	-	-	(38 996)	544 597	(294 378)
	за 2023г.	544 597	(216 387)	-	-	-	(38 995)	544 597	(255 382)
Сооружения	за 2024г.	64 569	(21 351)	-	-	-	(2 183)	64 569	(23 534)
	за 2023г.	64 569	(19 167)	-	-	-	(2 184)	64 569	(21 351)
Групповые объекты основных средств	за 2024г.	3 603	(495)	2 828	-	-	(1 056)	6 431	(1 551)
	за 2023г.	554	(53)	3 049	-	-	(442)	3 603	(495)

1.2 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, числящиеся на балансе	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	277 866	318 086	358 305
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		
Долгосрчные - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	30 000	(30 000)	-	-	-
в том числе:								
займы выданные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	30 000	(30 000)	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2024г.	50 000	-	99 000	(4 045)	-	144 955	-
	за 2023г.	-	-	50 000	-	-	50 000	-
в том числе:								
займы выданные	за 2024г.	50 000	-	99 000	(4 045)	-	144 955	-
	за 2023г.	-	-	50 000	-	-	50 000	-
Финансовых вложений - итого	за 2024г.	50 000	-	99 000	(4 045)	-	144 955	-
	за 2023г.	-	-	80 000	(30 000)	-	50 000	-

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.	4 094	-	4 094	53 455	(53 009)	-	-	-	4 540	-	4 540
	за 2023г.	4 728	-	4 728	51 201	(51 835)	-	-	3 342	4 094	-	4 094
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	1 788	-	1 788	10 049	(10 187)	-	-	-	1 650	-	1 650
	за 2023г.	2 894	-	2 894	7 416	(8 522)	-	-	1 997	1 788	-	1 788
Готовая продукция	за 2024г.	-	-	-	15 024	(15 024)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	21 463	(21 463)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2024г.	2 306	-	2 306	28 382	(27 798)	-	-	-	2 890	-	2 890
	за 2023г.	1 834	-	1 834	22 322	(21 850)	-	-	1 345	2 306	-	2 306

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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление (создание) резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	3 511,00	-	-	-	-	-	-	-	3 511,00	-
	за 2023г.	-	-	-	2 482	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	2 482	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	3 511	-	-	-	-	-	-	-	3 511	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	10 265	(187)	380 586	15 856	(380 530)	-	-	-	8	3 744	29 929	(187)
	за 2023г.	16 661	(903)	310 473	2 053	(321 668)	(187)	903	2 482	-	264	10 265	(187)
	за 2024г.	5 495	(187)	340 829	-	(337 564)	-	-	-	-	-	8 760	(187)
	за 2023г.	5 165	(857)	273 151	-	(272 821)	(187)	857	-	-	-	5 495	(187)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	1 837	-	33 399	-	(29 492)	-	-	-	-	-	5 744	-
	за 2023г.	11 207	(46)	32 124	-	(41 494)	-	46	-	-	-	1 837	-
	за 2024г.	136	-	20	-	-	-	-	-	8	-	164	-
	за 2023г.	257	-	462	-	(583)	-	-	-	-	-	136	-
	за 2024г.	292	-	6 338	-	(6 338)	-	-	-	-	3 744	4 036	-
	за 2023г.	28	-	4 736	-	(4 736)	-	-	-	-	264	292	-
	за 2024г.	2 505	-	-	15 856	(7 136)	-	-	-	-	-	11 225	-
	за 2023г.	4	-	-	2 053	(2 034)	-	-	2 482	-	-	2 505	-
	за 2024г.	10 265	(187)	384 097	15 856	(380 530)	(187)	-	-	8	3 744	33 440	(187)
	за 2023г.	16 661	(903)	310 473	4 535	(321 668)	(187)	903	-	-	264	10 265	(187)

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	187	-	187	-	903	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	187	-	187	-	857	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	46	-
прочая	-	-	-	-	-	-

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 задолженность - всего	за 2024г.	184 805	-	1 543	-	-	(186 348)	-	-
	за 2023г.	202 478	-	18 722	(34 674)	-	(1 721)	-	184 805
займы	за 2024г.	184 805	-	1 543	-	-	(186 348)	-	-
	за 2023г.	202 478	-	18 722	(34 674)	-	(1 721)	-	184 805
Краткосрочная задолженность - всего	за 2024г.	42 775	463 126	16 271	(484 553)	-	186 348	(3 752)	220 215
	за 2023г.	36 009	380 201	-	(375 420)	-	1 721	-	42 775
расчеты с поставщиками	за 2024г.	17 090	155 046	-	(145 248)	-	-	-	26 888
	за 2023г.	7 530	141 964	-	(132 404)	-	-	-	17 090
расчеты с покупателями	за 2024г.	3 067	212 830	-	(211 919)	-	-	-	3 978
	за 2023г.	1 726	167 912	-	(166 571)	-	-	-	3 067
налоги	за 2024г.	3 279	94 498	-	(89 589)	-	-	(3 744)	4 444
	за 2023г.	9 112	70 323	-	(76 420)	-	-	264	3 279
прочая	за 2024г.	2	752	-	(645)	-	-	(8)	101
	за 2023г.	25	2	-	(25)	-	-	-	2
займы	за 2024г.	19 337	-	16 271	(37 152)	-	186 348	-	184 804
	за 2023г.	17 616	-	-	-	-	1 721	-	19 337
Итого	за 2024г.	227 580	463 126	17 814	(484 553)	-	-	(3 752)	220 215
	за 2023г.	238 487	380 201	18 722	(410 094)	-	-	-	227 580

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	64 864	50 569
Расходы на оплату труда	44 055	35 975
Отчисления на социальные нужды	14 166	11 121
Амортизация	48 941	48 260
Прочие затраты	76 429	76 614
Итого по элементам	248 455	222 539
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	248 455	222 539

* - 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	9 073	2 589	(4 472)	(893)	6 297
в том числе:					
Резервы на выплату отпусков	2 198	4 621	(4 231)	(144)	2 444
Резервы на выплату премий	4 276	(2 032)	(241)	(748)	1 255
Резервы по авансам в незавершенные капитальные вложения, по которым на 31.12.2024 не получены ПУД	2 599	-	-	(1)	2 598

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	2 654 142	2 906 800	3 116 624
в том числе:			
договор ипотеки	356 832	356 832	356 832
договор поручительства	2 297 310	2 549 968	2 759 792

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

8.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «РГС Новосибирск» ИНН 7813441124 зарегистрировано 27.03.2009 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области.

Юридический адрес Общества: 630004, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Дмитрия Шамшурина, дом 37.

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 Новосибирск» 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
53 чел	54 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 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 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	144 955	11 225
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 187 тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имеет денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны 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)	6 500	09.01.2024	22,00 %

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Учредитель Общества ООО «Региональные отели» с долей в уставном капитале 100 %. Величина уставного капитала 721 384 тыс. руб.

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	184 804	-
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
Списание сомнительных задолженностей	18	1 230
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	1 006	864
Излишки при инвентаризации	361	453
Прочие статьи доходов	1 432	889
Итого	2 817	3 436

Прочие расходы	2024	2023
Комиссия банка	2 485	2 194
Курсовые разницы по валютным счетам и договорам в валюте	1 760	1 608
Списание сомнительных задолженностей	4	1 192
Прочие статьи расходов	2 249	2 139
Итого	6 498	7 133

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:	26 472	5 294	53 321	10 664	-5 370	17 634
Основные средства	23 069	4 614	-	-	4 614	8 766
Оценочные обязательства и резервы	1 449	290	4 276	855	-565	-253
Расходы будущих периодов	1 955	391	330	66	325	485
Убытки прошлых лет	-	-	48 715	9 743	-9 743	8 636
Налогооблагаемые временные разницы:	-4 826	-965	6 750	1 350	385	-3 045
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	-1 006	-201	-	-	-201	-345
Основные средства	-3 820	-764	6 750	1 350	586	-2 700
Отложенный налог на прибыль					-4 985	14 590

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 – 14 046 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 681 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	10000		10000	
Финансовые операции, включая получение займов	242838		-184804	
Другие операции	49		49	
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	38159		-8779	
Продажа товаров, работ, услуг	14524		484	
Финансовые операции, включая предоставление займов	89000		134956	
Финансовые операции, включая получение займов				
Другие операции	16138		11172	
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	5634	5634		

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 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.

8.9. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило чистую прибыль в размере 75 079 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 № 10 от 01.01.2025 г.

«09» марта 2025 г.

Л.В. Скопинцева

