

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2024 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	2
3	Информация об учетной политике.....	3
4	Нематериальные активы .....	3
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	3
6	Запасы .....	5
7	Финансовые вложения .....	6
8	Денежные средства.....	6
9	Дебиторская и кредиторская задолженность, долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы .....	7
10	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	9
11	Налоговая задолженность .....	10
12	Капитал .....	10
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль .....	11
14	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства .....	13
15	Операции со связанными сторонами .....	15
16	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе .....	16
17	Государственная помощь.....	16
18	События, произошедшие после отчетной даты .....	16
19	Информация по прекращаемой деятельности .....	17
20	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	17
21	Прочая информация.....	17

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ФК «Основа-Инвест» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2024 года.

## **1 Организация и виды деятельности**

ООО «ФК «Основа-Инвест» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «14» мая 2005 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по Воронежской области, свидетельство о регистрации № 002263399 серия 36, в едином государственном реестре юридических лиц зарегистрировано за номером (ОГРН) 1053600214250. Основным видом деятельности Общества является деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10).

ООО «ФК «Основа-Инвест» ведет свою деятельность по оказанию гостиничных услуг, аренды конференц-зала, аренды офисов, услуг питания в г. Воронеже под брендом Hampton by Hilton.

Основным местонахождением Общества является адрес: 394030, Воронежская обл, Воронеж г, Донбасская ул, дом № 12Б.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

**Учредителем** Общества является: общество с ограниченной ответственностью «ОТЕЛЬ», ИНН 7705311470, имеющее 100 % долю в уставном капитале Общества.

**Единоличным исполнительным органом** Общества на отчетную дату является генеральный директор - Верхотуров Виталий Викторович, ИНН 400702875460, действующий на основании Устава Общества. С 13.03.2025 г. генеральным директором является Пенкина Юлия Эдуардовна, ИНН 366110691333.

На отчетную дату 31.12.2024 г. среднесписочная численность работающих в Обществе составила 56 человек, на одного человека больше чем по итогам прошлого года.

## **2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями и стандартами.

### **3 Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Изменение учетной политики может производиться в случаях:

- изменения законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учету;
- разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета, способствующих более точному, полному и достоверному представлению данных отчетности;
- существенного изменения условий деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

### **4 Нематериальные активы**

Нематериальные активы в Обществе на 31.12.2024 г. отсутствуют.

### **5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

Основное средство – это актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана, предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Объекты принимаются к учету в качестве основных средств при выполнении вышеперечисленных условий стоимостью выше 100 000 руб. на основании акта приема-передачи объекта основных средств (формы № ОС-1 или ОС-1а). Если стоимость не превышает установленный лимит, то обеспечивается надлежащий контроль наличия и движе-

ния активов - малоценных основных средств. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, бухгалтерский учет таких активов ведется в соответствии с порядком, установленным для бухгалтерского учета запасов нормами ФСБУ 5/2019 "Запасы".

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки.

При определении состава и группировки основных фондов применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства. Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств производится раз в два года по следующим группам: здания, сооружения.

**Таблица 1**  
**Информация об основных средствах (тыс.руб.)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	297 013	(74 069)	-	-	-	(6 719)	71 343	15 233	368 356	(95 362)
	за 2023г.	250 269	(60 067)	1 396	-	-	(14 003)	45 348	-	297 013	(74 069)
в том числе:											
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	14 970	(14 970)	-	-	-	-	-	-	14 970	(14 970)
	за 2023г.	14 970	(14 970)	-	-	-	-	-	-	14 970	(14 970)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	12 446	(8 911)	-	-	-	(781)	-	-	12 446	(9 692)
	за 2023г.	11 050	(8 297)	1 396	-	-	(615)	-	-	12 446	(8 911)
Здания	за 2024г.	248 967	(47 759)	-	-	-	(5 041)	34 042	14 941	319 420	(67 741)
	за 2023г.	205 829	(35 664)	-	-	-	(12 095)	43 138	-	248 967	(47 759)
Земельные участки	за 2024г.	15 848	-	-	-	-	-	-	-	15 848	-
	за 2023г.	15 848	-	-	-	-	-	-	-	15 848	-
Сооружения	за 2024г.	4 782	(2 429)	-	-	-	(898)	373	291	5 672	(2 959)
	за 2023г.	2 571	(1 136)	-	-	-	(1 293)	2 211	-	4 782	(2 429)

**Таблица 2**  
**Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)**

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2024г.	-	2 587	-	-	2 587
	за 2023г.	-	1 396	-	(1 396)	-
в том числе:						
Система видеонаблюдения ДССЛ	за 2024г.	-	904	-	-	904
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Hypervisor 1	за 2024г.	-	654	-	-	654
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Окси2 для Tavlline	за 2024г.	-	374	-	-	374
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Hypervisor 2	за 2024г.	-	655	-	-	655
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Головная станция NetUP IPTV Streamer	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	984	-	984	-
Система H5IA	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	412	-	412	-

## 6 Запасы

По статье «Запасы» отражаются сырье и материалы, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю. Так же по строке «Запасы» отражаются транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе, на нереализованные товары.

Материально-производственные запасы (далее МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическая себестоимость МПЗ приобретенных за плату, включает:

- стоимость МПЗ по договорным ценам (суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику);

- транспортно-заготовительные расходы (кроме ТЗР, связанных с движением товаров);
- прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением МПЗ (консультационные услуги, пошлины и др.)

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

**Таблица 3**  
**Информация о наличии и движении запасов (тыс.руб.)**

Наименование показателя	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2024г.	23 931	-	23 931	159 236	(163 640)	-		X	19 527	-
	за 2023г.	26 154	-	26 154	153 673	(155 896)	-	X	23 931	-	23 931
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	22 849	-	22 849	40 052	(44 075)	-	11 953	18 826	-	18 826
	за 2023г.	25 480	-	25 480	41 519	(44 150)	-	16 280	22 849	-	22 849
Готовая продукция	за 2024г.	-	-	-	12 231	(12 231)	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	11 880	(11 880)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2024г.	1 082	-	1 082	3 244	(3 625)	-	1	701	-	701
	за 2023г.	673	-	673	3 733	(3 325)	-	11	1 082	-	1 082
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	-	-	-	103 709	(103 709)	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	96 542	(96 542)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 7 Финансовые вложения

К финансовым вложениям в Обществе относится депозитный вклад в банке, который на 31.12.2024 г. составляет 119 050 тыс. руб.

## 8 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады до востребования.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011<sup>1</sup>. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

<sup>1</sup> Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Таблица 4  
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства всего:	4 862	7 688
в т.ч. денежные средства на р/с и кассе предприятия	4 862	7 688

## **9 Дебиторская и кредиторская задолженность, долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостач и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно по итогам каждого месяца, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов), признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражается с учетом начисленных процентов.

**Таблица 5**  
**Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	152 940	-	-	(152 940)	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	152 940	-	-	152 940	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	3 251	-	2 045	(1 780)	(62)	3	3 457	-
	за 2023г.	10 250	-	3 063	(11 766)	(59)	1 763	3 251	-
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	995	-	779	(402)	(9)	-	1 363	-
	за 2023г.	1 139	-	632	(2 522)	(11)	1 757	995	-
Авансы выданные	за 2024г.	938	-	962	(609)	(53)	-	1 238	-
	за 2023г.	6 482	-	551	(6 052)	(43)	-	938	-
Прочая	за 2024г.	1 318	-	304	(769)	-	3	856	-
	за 2023г.	2 629	-	1 880	(3 192)	(5)	6	1 318	-
Итого	за 2024г.	3 251	-	2 045	(1 780)	(62)	3	3 457	-
	за 2023г.	163 190	-	3 063	(164 706)	(59)	1 763	3 251	-

**Таблица 6**  
**Информация о просроченной дебиторской задолженности (тыс.руб.)**

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

**Таблица 7**  
**Информация о кредиторской задолженности, заемных средствах (тыс.руб.)**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	263 658	-	(263 958)	-	-	-
в том числе:							
кредиты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
займы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	263 958	-	263 958	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	7 216	78 136	(5 656)	3	-	79 699
	за 2023г.	6 613	6 133	(7 293)	1 763	-	7 216
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	5 425	2 189	(4 062)	3	-	3 555
	за 2023г.	952	4 869	(402)	6	-	5 425
авансы полученные	за 2024г.	83	6 441	(1 594)	-	-	4 930
	за 2023г.	2 859	975	(5 508)	1 757	-	83
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	15	1	-	-	-	16
	за 2023г.	1 315	81	(1 381)	-	-	15
прочая	за 2024г.	1 693	69 505	-	-	-	71 198
	за 2023г.	1 487	208	(2)	-	-	1 693
Итого	за 2024г.	7 216	78 136	(5 656)	3	-	79 699
	за 2023г.	270 271	6 133	(271 251)	1 763	-	7 216

**Таблица 8**  
**Информация о просроченной кредиторской задолженности, заемным средствам.**  
**(тыс.руб.)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
прочая задолженность	-	-	-

## 10 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, оказывают влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счета прочих доходов и расходов.

**Таблица 9**  
**Объемы курсовых разниц, отнесенных в состав прочих доходов и расходов (тыс.руб.)**

Курсовые разницы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	-	-
в т.ч. по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	2	1
Отрицательная курсовая разница	-	-
в т.ч. по операциям купли-продажи иностранной валюты	-	-

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери.

## 11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

- Налог на добавленную стоимость – 20%.
- Налог на имущество - 2,2 %;
- Земельный налог – 1,5 %;
- Единый тариф страховых взносов – 15-30 %;
- Взносы от НС и ПЗ – 0,2 %.

Информация о положительном сальдо на едином налоговом счете представлена в качестве показателя, формирующего строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, информация о задолженности по страховым взносам от НС и ПЗ отражена в строке 1520 «Кредиторская задолженность».

**Таблица 10**  
**Задолженность по страховым взносам от НС и ПЗ на конец периода (тыс.руб.)**

Налог/страховые взносы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Взносы от НС и ПЗ	16	15

По состоянию на отчетную дату положительное сальдо на едином налоговом счете Общества составило 555 тыс.руб.

## 12 Капитал

### ***Уставный капитал. Переоценка внеоборотных активов. Добавочный капитал.***

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 5 906 тыс.руб. Переоценка внеоборотных активов составила 53 160 тыс.руб. Добавочный капитал (без переоценки) составил 800 887 тыс.руб.

### **Чистые активы**

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 345 618 тыс. руб., что на 60 269 тыс. руб. больше по сравнению с предыдущей отчетной датой (285 349 тыс. руб.). Увеличение чистых активов возникло за счет увеличения нераспределенной прибыли, переоценки внеоборотных активов.

## **13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль**

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества). По характеру доходов следует выделить:

Доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи покупных товаров;
- выручка от оказания услуг;
- по сдаче имущества в аренду.

Прочие доходы:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества по договорам займа, а также проценты по банковским депозитам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Общества убытков;
- излишки материальных ценностей;
- положительные курсовые разницы;

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции Общество получило либо получит в оплату актив;
- право собственности на товар перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана). По общему правилу, право собственности на товар переходит к покупателю по договору в момент передачи товара (если договором не предусмотрено другое).

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки» при соблюдении вышеперечисленных условий признания выручки.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычной деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением ТМЦ (сырья, материалов, товаров);
- управленческие расходы;
- прочие расходы.

К прочим расходам, не относящимся к основной деятельности, но ведущим к уменьшению экономических выгод, в частности, относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (займы, кредиты), за исключением включаемых в стоимость инвестиционного актива;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- административные штрафы;
- судебные издержки;
- курсовые разницы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с принципом временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления документов или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Общество применяет метод формирования усеченной себестоимости.

Величина прибыли до налогообложения отчетного года составила 33 332 тыс.руб.

На величину прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

**Таблица 11**  
**Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)**

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в т.ч.</b>	<b>240 234</b>	<b>196 804</b>
Аренда конференц-зала	2 898	2 611
Услуги питания для мероприятий	11 024	7 809
Проживание	210 124	170 358
Услуги розничного питания	15 394	15 379
Прочие услуги	794	647
<b>Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг:</b>	<b>(103 852)</b>	<b>(96 761)</b>
<b>Валовая прибыль</b>	<b>136 385</b>	<b>100 043</b>

Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(38 821)	(37 325)
<b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>	<b>97 561</b>	<b>62 718</b>
Проценты к получению	12 283	1 084
Проценты к уплате	-	-
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>18 854</b>	<b>18</b>
Переоценка основных средств	18 796	-
Страховое возмещение	-	-
Списание задолженности	56	17
Прочие доходы	2	1
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>(95 366)</b>	<b>(2 409)</b>
Госпошлина	-	(130)
Безвозмездная передача д/с учредителю	(93 000)	
Банковские услуги	(2 091)	(1 653)
Списание задолженности	(62)	(606)
Переоценка основных средств	(168)	
Материальная помощь	(38)	
Прочие расходы	(7)	(20)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>33 332</b>	<b>61 411</b>

**Таблица 12**  
**Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)**

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	44 288	44 352
Затраты на оплату труда	47 018	39 260
Отчисления на социальные нужды	9 297	7 696
Амортизация	6 060	5 810
Прочие затраты	36 010	36 968
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>142 673</b>	<b>134 086</b>
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности*</b>	<b>142 673</b>	<b>134 086</b>

\*с учетом управленческих расходов

#### **14 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства**

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 № 167н).

Общество создаёт резервы в связи с оценочными обязательствами ежегодно на конец отчетного периода. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий:

- существует обязанность (обязательство), явившаяся следствием прошлых событий хозяйственной жизни Общества, исполнение которой Общество не может избежать;

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для выполнения этой обязанности (обязательства), вероятно;
- величина расходов на исполнение обязанности (размер оценочного обязательства) может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов или регионов его деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Условный актив возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается только в пояснениях.

Одним из оценочных обязательств Общества является создание резерва по расходам на оплату отпусков. Общество создаёт резерв по расходам на оплату отпусков работников с учетом соблюдения принципа осмотрительности, повышения достоверности данных бухгалтерской отчетности Общества. Резерв создается (корректируется) ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

**Таблица 13**  
**Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)**

Наименование	описание оценочного обязательства	остаток на начало года	возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов / доходов (сторнировании расходов) при изменении оценочных значений	остаток на конец периода
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	Резерв по расходам на оплату отпусков	1069	1013	-	-	(1069)	1013

## 15 Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Общество не входит ни в одну международную группу компаний с юридическими лицами – нерезидентами (МГК) и поэтому не является субъектом Федерального закона от 10.12.2003г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» в части обязательного уведомления и отчетов о действиях членов МГК-нерезидентов.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

### **Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу**

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору
- Главному бухгалтеру
- Финансовому директору

**Таблица 14**  
**Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)**

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>	<b>3 379</b>	<b>3 070</b>
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	2 819	2 561
Отчисления во внебюджетные фонды	560	509
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)		

### **Основные владельцы**

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют (имели) право распоряжаться более чем 50 % общего количества долей Общества (ООО «ОТЕЛЬ»)

**Таблица 15**  
**Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс.руб.)**

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>	-	-
Реализация		
Прочие доходы		
<b>Затраты и расходы</b>		
Прочие расходы		
<b>Прочие операции</b>		
Покупка основных средств		
Получение краткосрочных кредитов и займов		
Погашение кредитов и займов	-	263 957
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Получение безвозмездной финансовой помощи	-	62 800
Безвозмездная передача денежных средств	24 000	
Выдача краткосрочных кредитов и займов		
Выдача долгосрочных кредитов и займов		

**Таблица 16**  
**Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами (тыс.руб.)**

Активы и обязательства	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Активы</b>	-	-
<b>Обязательства</b>		
Кредиторская задолженность, в т.ч.		
- краткосрочная	-	69 000

## **16 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе**

Дивиденды в Обществе не начислялись и не выплачивались.

## **17 Государственная помощь**

Общество не получало в отчетном периоде бюджетные средства.

## **18 События, произошедшие после отчетной даты**

Событий после отчетной даты не возникало.

## **19 Информация по прекращаемой деятельности**

Общество не имеет намерения прекращать деятельность и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующего времени.

## **20 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества**

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

## **21 Прочая информация**

### ***Вопросы защиты окружающей среды***

Деятельность Общества сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

### ***Информация о затратах на энергетические ресурсы***

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2024 году, в сумме 6 341 тыс.руб. (в 2023 году – 5 810 тыс.руб.).

Обстоятельства, подлежащие раскрытию перед третьими лицами, доводятся до их сведения публикациями на сайте ЕФР СВФЮЛ <https://fedresurs.ru>.

Руководитель  
Дата

Ю.Э. Пенкина  
31.03.2025 г.