

**Пояснения по бухгалтерской (финансовой)
отчетности
АО «ЗОЛОТОЙ ГОРОД»
за 2024 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЗОЛОТОЙ ГОРОД» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

АО «ЗОЛОТОЙ ГОРОД» зарегистрировано «09» февраля 2024 года за основным государственным регистрационным номером 1245000019660 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по Московской области.

Полное наименование: Акционерное общество «ЗОЛОТОЙГОРОД».

Сокращенное наименование Общества – АО «ЗОЛОТОЙ ГОРОД».

Полное наименование на английском языке JOINT STOCK COMPANY "GOLDEN TOWN".

Юридический адрес Общества: 142030, Московская область, Г.О. Домодедово, С.ЯМ, Ям, тер. АРТ-ЛОЖИСТИК, СТР.1, офис 207.

Свидетельством о постановке на учет в налоговом органе АО «ЗОЛОТОЙ ГОРОД» присвоен идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 5009138475, КПП 500901001.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- ✓ обособленное подразделение "Золотой город" КПП 710045001;
- ✓ обособленное подразделение "Золотой город - ресторан" КПП 710045002.

Уставный капитал общества составляет 10000,00 руб. (обыкновенные акции 1000 шт., номинальная стоимость 10,00 руб. каждая). Капитал оплачен полностью.

Его акционерами являются российские граждане и юридические лица:

- ✓ Джуссоев Шамиль Петрович
- ✓ ООО «Стройпрогресс-М» (ИНН 7715802076)

Деятельность Общества осуществляется по адресу 301317, Тульская обл., Веневский р-н, с. Петропавловское, ул. Степная, д.19.

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 8 человек.

Основными видами деятельности Общества в 2024 году являются:

55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- ✓ Общее собрание акционеров;
- ✓ Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял генеральный директор Болотский Алексей Васильевич (приказ №1 от 09.02.2024 г.).

В 2024 году никакая деятельность организации не прекращалась и в обозримом будущем ее прекращение не планируется.

2. Сведения об учетной политике:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика на 2024 год, утверждена приказом директора Общества от 09.02.2024 №1 УП.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 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, который 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.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется финансовым отделом как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером Радюковой Ириной Михайловной.

В составе годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год представляются:

- ✓ Бухгалтерский баланс;
- ✓ Отчет о финансовых результатах;
- ✓ Отчет об изменениях капитала;
- ✓ Отчет о движении денежных средств;
- ✓ Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Критерием существенности является величина 10 процентов.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020). 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 № 1.

Все группы основных средств, кроме группы «земельные участки», оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Группа основных средств «земельные участки» оценивается по переоцененной стоимости. Переоценка земельных участков должна осуществляться раз в три года, но не реже одного раза в пять лет, согласно самостоятельной оценке Обществом подверженности изменениям справедливой стоимости данных объектов.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Резерв расходов на текущий и капитальный ремонт основных средств не создаются, фактические затраты включаются в расходы по мере производства ремонта.

Руководствуясь п. 7 ФСБУ 14/2022, организация не учитывает в составе нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные

затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 15 ФСБУ 14/2022).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов. Начисление амортизации нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Резервы по сомнительным долгам создаются на основании инвентаризации расчетов с контрагентами и приказа руководителя.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: доходы от предоставления гостиничных услуг, услуг общественного питания, прочих услуг гостиницы, ресторана и парка.

Остальные доходы организации признаются в составе прочих доходов (проценты по депозитам, аренда).

Расходы, произведенные в данном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются обособлено и списываются равномерно ежемесячно, начиная с месяца признания расхода.

В 2024 году Организация применяла общий режим налогообложения.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году не было.

3. Сведения об отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущения осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Деятельность компании в 2024 году была непрерывной.

Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности в 2024 г. отсутствуют.

Крупные сделки и сделки с заинтересованностью в 2024 году не осуществлялись.

События после отчетной даты отсутствуют.

К фактору, который влиял в 2024 году на деятельность компании, Общество относит обострение внешнеполитической ситуации в связи с проведением военной спецоперации по решению Президента РФ и на основании Постановления Совета Федерации Федерального Собрания от 22 февраля 2022 г. № 35-СФ «Об использовании Вооруженных Сил Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации».

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1 Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

Для организации 2024 год – это первый год осуществления деятельности, поэтому вступительных остатков отчетность не содержит.

4.2 Нематериальные активы

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- ✓ срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ✓ ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляют:

- ✓ товарные знаки от 5 до 10 лет
- ✓ исключительные права на изобретение, полезную модель, промышленный образец от 5 до 25 лет
- ✓ исключительные права на программы ЭВМ и базы данных от 1,1 до 10 лет
- ✓ лицензии на право пользования недрами с целью разведки и добычи полезных ископаемых от 7 до 163 лет
- ✓ лицензии на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых (совмещенная лицензия) от 10 до 134 лет
- ✓ прочие лицензии на права пользования недрами (с целью разведки и добычи подземных вод, строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых и т.д.) от 25 до 29 лет.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способа амортизации и срока полезного использования нематериальных активов.

В учете Общества нет объектов НМА, по которым не установлен срок полезного использования. В Бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости.

По состоянию на 31.12.2024 г. имеются следующие нематериальные активы:

4.3 Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета объектов основных средств, является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация классифицирует основные средства по следующим группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

Группа	Движимое имущество/Недвижимость
Здания	Недвижимость
Инвестиционная недвижимость	Недвижимость
Земельные участки	Недвижимость
Сооружения	Недвижимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	Движимое имущество
Транспортные средства	Движимое имущество
Офисное оборудование	Движимое имущество
Производственный и хозяйственный инвентарь	Движимое имущество

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовом счете «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)). Независимо от стоимости в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества (здания, сооружения, земельные участки), транспортные средства и машины и оборудование (кроме офисного). В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости без проведения переоценок (либо указать способы оценки основных средств (по группам)).

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем в 2 раза.

В целях бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования для различных групп основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Земельные участки	Неограниченный (не амортизируются)

Здания и Сооружения	5 - 85
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 – 30
Транспортные средства	2 – 25
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1 – 15
Прочие основные средства	1 – 15

Начисление амортизации осуществляется по всем группам основных средств линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с момента признания объекта основного средства в бухгалтерском учете. (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта основного средства в бухгалтерском учете. (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость для объектов основных средств определяется на основании отчетов внутренних служб либо данных о продаже.

Информация по балансовой стоимости основных средств и незавершенных капитальных вложений следующая:

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	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	5200	за 2024г.	-	-	34 487	-	-	(813)	-	-	-	-	34 487	(813)
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2024г.	-	-	1 434	-	-	(229)	-	-	-	-	1 434	(229)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	-	-	355	-	-	(25)	-	-	-	-	355	(25)
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	-	-	175	-	-	(17)	-	-	-	-	175	(17)
	5213	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5204	за 2024г.	-	-	32 522	-	-	(542)	-	-	-	-	32 522	(542)
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	39 272	(264)	(34 487)	4 521
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Сауна Милена	5241	за 2024г.	-	-	521	-	(521)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Вентилятор ВИК-С-8,0	5242	за 2024г.	-	-	185	-	185	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Стакан МонСТ-1065Кв	5243	за 2024г.	-	-	46	-	46	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Преобразователь частоты	5244	за 2024г.	-	-	18	-	18	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Щит управления вентилятором	5245	за 2024г.	-	-	15	-	15	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Кухонный процессор ROBOT-ROUP (4 диска).	5246	за 2024г.	-	-	171	-	-	(171)
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Пароконвектомат АВАТ ПКА10-1/ВМ2	5247	за 2024г.	-	-	239	-	-	(239)
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Грузовой электротрицикл Rutrike D4 NEXT 1800 60V1200W (синий)	5248	за 2024г.	-	-	175	-	-	(175)
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Квадроцикл LINHAI YAMAHA Promax 300 (ПСМ)	5249	за 2024г.	-	-	592	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-	592
Квадроцикл LINHAI YAMAHA Promax 300efi (Линхай Ямаха) (ПСМ)		за 2024г.	-	-	1 284	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	1 284
Гидромассажная ванна		за 2024г.	-	-	504	-	-	(504)
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Вентилятор ВИК-С-8,0-В-Ж-15,00/4-У1		за 2024г.	-	-	355	-	-	(355)
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Баня		за 2024г.	-	-	78	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	78
Горка		за 2024г.	-	-	2 567	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	2 567
Аренда зданий и земельных участков 01.11.2024-30.10.2029		за 2024г.	-	-	32 522	-	-	(32 522)
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-

4.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости. Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение. Если проверка на обесценение подтверждает их устойчивое существенное снижение стоимости, то Общество по состоянию на последнее число квартала (на последнее число отчетного года) создает (корректирует) резерв под обесценение финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

На 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения

4.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы). Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности. Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице:

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Добавить строку														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	4 513	-	-	-	-	-	-	-	-	4 513
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	38	-	-	-	-	-	-	-	-	38
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	3 020	-	-	-	-	-	-	-	-	3 020
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	1 455	-	-	-	-	-	-	-	-	1 455
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Добавить строку														
Итого	5500	за 2024г.	-	-	4 513	-	-	-	-	-	X	-	-	4 513
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2024 г. крупнейшими дебиторами являются:

ООО "ЕВРОСТУДИЯ" (ИНН 7804597439)

ООО "ТЕХПРОМСЕРВИС" (ИНН 7123009493)

ООО "ХЮГГЕ" (ИНН 7811681868)

ООО ФИРМА "СТРОЙПРОГРЕСС" (7704698673)

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

договоров. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисленные проценты, учтенные в стоимости инвестиционного актива, распределяются пропорционально балансовой стоимости самого актива.

Информация о кредиторской задолженности и займах приведена в таблице:

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток 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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	-	60 820	-	(15 500)	-	-	-	-	-	45 320
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	-	41 730	-	-	-	-	-	-	-	41 730
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку												
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	-	16 903	1 698	-	-	-	-	-	-	18 600
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	-	3 840	-	-	-	-	-	-	-	3 840
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	-	2 650	-	-	-	-	-	-	-	2 650
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	-	137	-	-	-	-	-	-	-	137
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	-	-	1 698	-	-	-	-	-	-	1 698
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	-	10 276	-	-	-	-	-	-	-	10 276
	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку												
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	-	16 903	1 698	-	-	-	X	-	-	18 600

с.12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.24 г. являются:

ООО "ВЕКТОР" (ИНН 7116011999)
 ИП Вежан Евгения Львовна (ИНН 781410388950)
 ООО "МАРР РУССИЯ" (ИНН 7729409940)
 ООО "ТРАМПЛИНСПОРТ" (ИНН 7727303353)
 ООО "ЭКСЦЕЛЬСИОР ЛТД" (ИНН 7726396500)
 ООО УК "АРТ-ЛОДЖИСТИК" (ИНН 7704830018)
 ДЖУССОЕВ ДАВИД АЛЬБЕРТОВИЧ (ИНН 770408895136)
 АО "РУСНЕФТЕГАЗ" (ИНН 9704088304)
 ООО "АРТ-ЛОДЖИСТИК" (ИНН 5009047651)
 ООО "СКУРАТОВСКИЙ ЗАВОД "СТРОЙТЕХНИКА" (ИНН 7107522732)

4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2024г. составляют (в тыс. рублей):

Наименование показателя	2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе	123,00
Денежные средства на расчетных счетах	639,00
Денежные средства в валютных счетах	0,00
Переводы в пути	445,00
Итого денежные средства	1207,00

4.8 Оценочные обязательства

Общество сформировало оценочное обязательство по оплате отпусков.

На 31.12.2024г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Остаток обязательства на 31.12.2024 г. 166 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

4.9 Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка от продаж отражается в учете по мере оказания гостиничных, ресторанных и прочих услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Основная деятельность Общества в основном представлена гостиничными и ресторанными услугами, услугами для досуга в парке экоккурорта, доля прочей выручки составляет около 1,08 % от общей выручки Общества в 2024 году.

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) и расходы, относящиеся к ним, следующая:

Вид дохода	Сумма, тыс. руб.	Соответствующий доходу расход	Сумма, тыс. руб.
Гостиничные услуги	29 549 ,00	Гостиничные услуги	9 078,00
Парк	15 517 ,00	Парк	1 410,00
Прочие услуги	656,00	Прочие услуги	2 651 ,00
Ресторанные услуги	15 010 ,00	Ресторанные услуги	10 566,00
ИТОГО:	60 732,00		23 705,00

Структура прочих доходов представлена в таблице:

Показатель	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Аренда, субаренда	138,00
Оприходование излишков	1 130,00
Проценты к получению (уплате)	16,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	5,00
Штраф за незаезд	84,00
ИТОГО:	1373,00

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные расходы.

Расшифровка затрат представлена в таблице:

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	29 814	-
Расходы на оплату труда	5620	3 451	-
Отчисления на социальные нужды	5630	1 045	-
Амортизация	5640	894	-
Прочие затраты	5650	68 911	-
Итого по элементам	5660	104 115	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 172)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	102 943	-

Структура коммерческих расходов представлена в таблице:

Статья затрат	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Маркетинг/Marketing	90,00
Подарки партнерам с логотипом нет НДС/Representation costs	18,00
Расходы на TravelLine/Information Systems	119,00
Расходы на продвижение/Promotion	168,00
Реклама в соц.сетях/Social media	285,00
Реклама электронная/E-commerce	640,00
Сайт/Website	7,00
Участие в мероприятиях/Trade Shows	39,00
Фото и видео/Photo and video	81,00
Членский взнос/Charity	6,00
Маркетинг/Marketing	90,00
ИТОГО:	1453,00

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

Статья затрат	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Амортизация	
Аренда кулера/Cooler rent	
Аренда юр.адреса/Renting a legal address	17,00
Аутсорсинг персонала/Outsourcing	64,00
Бухгалтерское сопровождение/Outsourcing	45,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	642,00
Декорирование/Decorations	923,00
Инвентарь/ Operating supplies	2,00
Канцелярские товары/Printing and Stationery	1,00
Корпоративные мероприятия/Human Resources	253,00
Мобильная связь для сотрудников/Employee Benefits	29,00
Обслуживание ВТ (оргтехники)/Contract Services	6,00
Обязательное и добровольное страхование имущества/Property insurance	9,00

Статья затрат	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Оплата труда	4,00
Оплата труда/Salary	55,00
Оргтехника /Office equipment	9,00
Питание персонала НУ/Staff	1091,00
Питание персонала/Staff	64,00
Поиск персонала/Human Resources	169,00
Почтовые расходы, марки /Postage and Overnight Delivery Charges	156,00
Представительские расходы НУ/Representation cost	71,00
Программное обеспечение/Information Systems	1,00
Профессиональная подготовка и переподготовка сотрудников/Training	43,00
Развозка персонала/Employee Benefits	114,00
Расходные материалы/Operating supplies	3,00
Расходы собственника НУ/Owner's expenses	37,00
Страховые взносы	2,00
Транспортные расходы НУ/Transportation	276,00
Услуги связи/Telecommunications	302,00
ИТОГО:	4745,00

Структура прочих расходов представлена в таблице:

Показатель	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
НДС комплимент гостю	100,00
НДС подарки партнерам	4,00
НДС Служебное питание	500,00
Недостача при инвентаризации	532,00
Проценты к получению (уплате)	2 876,00
Расходы на услуги банков	186,00
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	62,00
Эквайринг	856,00
ИТОГО:	5116,00

4.10 Капитал и резервы

Уставный капитал АО «ЗОЛОТОЙ ГОРОД» на 31.12.2024г. составляет 10000,00 рублей. Уставный капитал разделен на 1000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных, составляет 1000 шт.

Уставный капитал АО «ЗОЛОТОЙ ГОРОД» распределен между следующими участниками:

- ✓ Джуссоев Шамиль Петрович – 10, 00 рублей (1 акция)
- ✓ ООО «Стройпрогресс-М» (ИНН 7715802076) – 9990,00 рублей (999 акций)

В 2024г. уставный капитал не изменялся.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного капитала в сумме 68000,00 рублей.

4.11 Прибыль на акцию

Базовый убыток в расчете на акцию рассчитан путем деления чистого убытка за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Базовый убыток на акцию составил 47540,00 руб. за 2024 год.

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

4.12 Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 13 853,00 тыс.руб. по следующим основаниям:

- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в сумме 42,00 тыс. рублей
- полученного убытка от реализации на сумму 3 380,00 тыс. руб.
- по арендным обязательствам на сумму 10 431,00 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 14266,00 тыс. руб. по следующим основаниям:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 11278,00 тыс. руб.
- разницы в учете кредиторской задолженности в сумме 2988,00 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2024 год Обществом начислен условный доход по налогу на прибыль в размере 9859,00 тыс. руб., а размер постоянного налогового расхода составил 7365,00 тыс. руб.

5. Прочие пояснения

5.1 События после отчетной даты

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2024 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

5.2 Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

5.3 Раскрытие информации по рискам

5.3.1 Политика в отношении управления рисками

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

5.3.2 Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

У Общества нет существенной концентрации кредитного риска.

5.3.3 Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

5.3.4 Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

5.3.5 Риск изменения процентной ставки

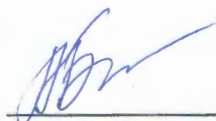
Риск изменения процентной ставки – это риск убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа руководство Общества принимает решение о том, какие займы являются более выгодными для привлечения.

«31» марта 2025 г.

Генеральный директор

АО «ЗОЛОТОЙ ГОРОД»



Болотский А.В

Гл. бухгалтер



Радюкова И.М.