Общество с ограниченной ответственностью

«ДИНАС»

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за 2024 год

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

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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Динас» (ООО «Динас», далее – Общество) зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 15.11.2005 г., свидетельство 77 № 007668007, ОГРН 1057749074272, юридический адрес: 109004, Россия, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Таганский, ул. Земляной Вал, дом 70.

Уставный капитал Общества составляет 800 150 тыс. руб., оплачен полностью.

Единственным участником Общества на 31.12.2024 г. с долей владения 100% является Компания «Каналет Холдинг Лимитед», зарегистрированная и действующая в соответствии с законодательством республики Кипр. Бенефициарный владелец – гражданин Республики Казахстан Итемгенов Кайрат Шакиртович.

В 2024 г. основным видом деятельности Общества является «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания» (ОКВЭД 55.10).

Текущая деятельность Общества направлена на эксплуатацию пятизвездочной гостиницы с автостоянкой под брендом Movenpick, расположенной по адресу: г. Москва, Земляной вал, вл. 70, стр. 1. По данному адресу с 02.09.2020 г. по 15.05.2023 г. было зарегистрировано обособленное

подразделение. Территориальная принадлежность подразделения к ИФНС 7709 по г. Москве. 15.05.2023 г. Обособленное подразделение было закрыто.

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать свою деятельность и проводить реорганизацию.

Руководство текущей деятельностью Общества с 30.03.2021 по настоящее время осуществлялось генеральным директором Баймаханом Айбеком.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность, представленную ранее, датированную 28.03.2025 г.

Внесены следующие существенные корректировки:

№ по порядку	**Номер строки бухгалтерской отчетности**	**Бухгалтерская отчетность 2024, тыс.руб**		**Причины корректировок**
		Было	Стало	
1	Стр. 1510 Бухгалтерского баланса	880 011		Корректировка в связи с технической ошибкой 1С. Из состава краткосрочных заемных средств выделены долгосрочные и перенесены в строку 1410.
2	Стр. 1410 Бухгалтерского баланса	1 984 818	2 864 829	Корректировка в связи с технической ошибкой 1С. Из состава краткосрочных заемных средств выделены долгосрочные и перенесены в строку 1410.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 98 человека, за 2023 год: 88 человек.

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2024 год является Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ОГРН 1027739127734, ИНН 7708096662, КПП 770701001), являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006017998; Юридический адрес: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29; телефон, факс: (495) 775-2200, (495) 775-2201; адрес электронной почты: www.finexpertiza.ru; info@finexpertiza.ru

2. II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена приказом генерального директора № 1-УП от 30.12.2023.

Для целей достоверного отражения показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности установлен уровень существенности равный пяти процентам к итогу раздела баланса, в составе которого эта сумма содержится.

3. Основные средства

Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и (или) для управленческих нужд.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Незавершенные капитальные вложения в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по фактическим затратам на строительство или приобретение. При этом затраты на приобретение объектов основных средств и затраты, связанные со строительством (реконструкцией, модернизацией) объектов основных средств учитываются обособленно на отдельных субсчетах.

Общество начисляет амортизацию линейным способом помесячно (п. 32, 35 ФСБУ 6/2020).

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

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки), (абз. 3 п. 28 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Сроки полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя Общества, на основании всей имеющейся достоверной информации о периоде, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды от использования объекта.

Для каждого объекта основных средств устанавливается Срок полезного использования, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации, (п.8 ФСБУ 6/2020)

Период, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды от использования основного средства, Комиссия определяет на основании информации, содержащейся в документах поставщика, заключениях компетентных специалистов Общества или сторонних организаций, сведений о намерениях менеджмента Общества относительно целей, порядка и сроков использования объекта, другой достоверной информации.

При этом Комиссия принимает во внимание специфику эксплуатации основного средства в соответствии с намерениями менеджмента и исходит из (п. 9 ФСБУ 6/2020):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30-70
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-20
Офисное оборудование	2-9
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-10
Другие виды основных средств	1-10

Срок полезного использования основных средств, бывших в употреблении устанавливается Комиссией исходя из общих принципов, принимая во внимание техническое состояние объекта на момент его принятия к учету.

Срок полезного использования объектов учета финансовой аренды, принятых к бухгалтерскому учету, устанавливается Комиссией исходя из общих принципов, применяемых для аналогичных объектов основных средств.

Наименование	На начало года	Изменения за период	На конец периода

показателя			Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации		
	первонач. стоимость	накопленная амортизация		первонач. стоимость	накопленная амортизация		первонач. стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего, в том числе:	**2 677 394**	**(207 270)**	**94 371**	**2 395**	**1 640**	**(67 312)**	**2 769 371**	**(274 982)**
Здания	2 405 284	(152 335)	-	-	-	(48 106)	2 405 284	(200 440)
Транспортные средства	15 986	(2 199)	-	-	1 640	(1 239)	15 986	(3 839)
Оборудование гостиницы и хозяйственный инвентарь	126 412	(51 528)	19 656			(16 716)	146 069	(68 244)
ППА по аренде земельного участка	36 311	(1 208)	8 919	2 395	-	(1 251)	42 835	(2 459)
Оборудование к установке	609	-	-	-	-	-	609	-
Незавершенное строительство	92 792	-	65 796	-	-	-	158 588	-
ВСЕГО по строке 1150:	**2 677 394**	**(207 270)**	**94 371**	**2 395**	**1 640**	**(67 312)**	**2 769 371**	**(274 982)**

В отчетном периоде Общество арендовало земельный участок с кадастровым номером 77:01:0002026:1971 и кадастровой стоимостью в размере 175 271 тыс. рублей по договору аренды земельного участка от 21.04.2021 г. № М-01-056569 со сроком аренды на 49 лет.

В том числе по арендованному земельному участку признано ППА в сумме 41 680 тыс. рублей на 31.12.2024 г. и отражено соответствующее обязательство по аренде в составе прочих краткосрочных (стр. 1550 Бухгалтерского баланса) в сумме 5 446 тыс.рублей и долгосрочных обязательств (стр. 1450 Бухгалтерского баланса) – 36 234 тыс. рублей.

4. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: канцелярские и офисные принадлежности, офисная бумага, картриджи, расходные материалы к оргтехнике и прочие аналогичные запасы. Данные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Структура запасов представлена в табл. в тыс. руб.:

Наименование показателя	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2023г.**	**На 31.12.2022г.**
Запасы, в т.ч.:	**12 641**	**13 641**	**9 897**

Сырье и материалы	5 578	5 632	4 325
Товары	7 063	8 009	5 572

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) производится по средней себестоимости.

За отчетный период поступило инвентаря и хозяйственных принадлежностей на 82 387 тыс.руб., выбыло – 82 441 тыс.руб., поступило товаров на 72 977 тыс.руб., выбыло – 73 923 тыс.руб.

На конец отчетного периода имеются авансы по инвентарю и хозяйственным принадлежностям на 790 тыс. руб., по товарам – 22 тыс.руб.

5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена с учетом налога на добавленную стоимость.

Структура дебиторской задолженности по стр. 1230 «*Дебиторская задолженность*» бухгалтерского баланса представлена в табл., тыс. руб.:

Наименования показателя	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2023г.**	**На 31.12.2022г.**
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	**110 199**	**64 158**	**16 969**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	68 016	25 331	7 479
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 421	16 556	3 234
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	17 171	15 685	190
Расчеты с персоналом по оплате труда	73	119	79
прочие дебиторы	10 518	6 467	5 987

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Порядок признания управленческих расходов:
Управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

Денежные средства и денежные эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов – НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств 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. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ), пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Информация об остатках денежных средств на банковских счетах Общества отражена по строке 1250 «*Денежные средства и денежные эквиваленты*» бухгалтерского баланса, тыс. руб.:

Денежные средства	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Касса	436	2 157	1 170
Расчетные счета	108 134	57 659	5 506
Валютные счета	-	-	3 199
Продажи по платежным картам (57 счет)	3 983	4 144	2 964

ИТОГО	**112 553**	**63 960**	**12 839**

Структура финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса за 2024 представлена в таблице в тыс.руб.:

Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	74 071		20 056	12 323	81 804	
58.03	2 320			1 860	460	
ПАНА-ПАРКИНГ ООО	1 860			1 860		
СНЕГОВИК-ПОЧТОВИК ООО	460				460	
58.06	71 751		20 056	10 463	81 344	
ТОО АК NIET GROUP	71 751		20 056	10 463	81 344	
Итого	**74 071**		**20 056**	**12 323**	**81 804**	

Структура финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса за 2023 представлена в таблице в тыс.руб.:

Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	102 630		23 061	51 620	74 071	
58.03	46 360		160	44 200	2 320	
КОМПАНИЯ ЭРМА ООО	44 200			44 200		
ПАНА-ПАРКИНГ ООО	1 860				1 860	
СНЕГОВИК-ПОЧТОВИК ООО	300		160		460	
58.06	56 270		22 901	7 420	71 751	
ТОО АК NIET GROUP	56 270		22 901	7 420	71 751	
Итого	**102 630**		**23 061**	**51 620**	**74 071**	

7. Заемные средства

Структура заемных средств по стр. 1410 «*Заемные средства*» бухгалтерского баланса представлена в табл., тыс. руб.:

Наименование показателя	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:	**2 864 829**	**2 733 831**	**2 602 833**
KBI INBEST Соглашение о замене стороны от 14.11.2018 к Договор № 201802 от 06.02.2018 г. /GRANT/ (6,6 % годовых, срок погашения 2026 г.)	243 147	243 147	243 147
KBI INBEST Проценты по Соглашению о замене стороны от 14.11.2018 к Договор № 201802 от 06.02.2018 г. /GRANT/ (6,6 % годовых, срок погашения 2026 г.)	117 237	101 189	85 141
KBI INBEST Соглашение о замене стороны от 14.11.2018 к договору займа AC/DIN/L-1 от 07.08.2017 г. /ACENTRIA/ (6,6 % годовых, срок погашения 2026 г.)	555 765	555 765	555 765
KBI INBEST Проценты по Соглашению о замене стороны от 14.11.2018 к договору займа AC/DIN/L-1 от 07.08.2017 г. /ACENTRIA/ (6,6 % годовых, срок погашения 2026	302 462	265 781	229 101

г.)			
KBI INBEST Договор займа KBI-DI-1 от 06.08.2018 (6,6 % годовых, срок погашения 2026 г.)	1 185 906	1 185 906	1 185 906
KBI INBEST Проценты по Договору займа KBI-DI-1 от 06.08.2018 (6,6% годовых, срок погашения 2026 г.)	460 312	382 043	303 773

8. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по стр. 1520 «*Кредиторская задолженность*» бухгалтерского баланса представлена в табл., тыс. руб.:

Наименования показателя	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	**69 007**	**51 708**	**40 720**
Расчеты с поставщиками, подрядчиками	22 915	19 399	16 472
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 600	6 210	4 182
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	25 928	19 412	18 898
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Прочие кредиторы	2 564	6 687	1 168

9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения. Ставка налога на прибыль, действующая в 2024 году равна 20%. Признанные отложенные налоговые активы и обязательства представлены в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование разницы	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2023г.**	**На 31.12.2022г.**
Отложенные налоговые активы по стр. 1180 бухгалтерского баланса:	**238 729**	**192 829**	**197 348**
убытки в налоговом учете	191 296	160 852	171 707
оценочные обязательства и резервы	2 284	1 444	1 281
Пересчет ОНА по ставке 20%	1	1	1

Основные средства	246	158	119
Арендные обязательства	44 841	30 327	24 201
Резервы сомнительных долгов	61	47	39
Отложенные налоговые обязательства по стр. 1420 бухгалтерского баланса:	**154 000**	**112 691**	**102 221**
проценты по долговым обязательствам	34 174	23 080	18 857
основные средства	118 520	89 440	83 196
прочие	1 306	171	168

10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на отчетную дату.

Дата	**Курс Доллара США, руб.**
31.12.2024г.	101,6797
31.12.2023г.	89,6883

11. **Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах по стр. 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса представлена в табл., тыс. руб.:

Оценочные обязательства	**31.12.2024 г**	**31.12.2023 г**	**31.12.2022 г**
Резерв на оплату отпусков, тыс. руб.	9 134	7 219	6 404

Расшифровки отдельных статей Отчета о финансовых результатах (ОФР)

12. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от эксплуатации пятизвездочной гостиницы с автостоянкой под брендом «Movenpick», расположенной по адресу: г. Москва, Земляной вал, вл. 70, стр. 1.

Расшифровка стр. 2110 «Выручка» ОФР представлена в табл., тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Выручка	782 879	626 227

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием гостиничных услуг.

Структура расходов по стр. 2120 «Себестоимость продаж» ОФР, связанных с реализацией, представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Амортизация	64 429	64 619
Вознаграждение Accortel	6 982	5 682
Декорации и оформление	438	315
ДМС	628	266
Заработная плата	102 458	77 861
Комиссионные (турагенства, сайты)	29 988	25 627
Комплименты (еда и напитки)	4 212	2 345
Малоценное оборудование и запасы	21 174	3 455
Напитки	5 780	6 529
Прачечная - стирка и химчистка	13 074	11 056
Принадлежности для гостей	29 901	21 460
Принадлежности для чистки	6 682	4 975
Продукты	55 179	45 546
Прочие расходы	921	309
Ремонт оборудования, зоны СПА	40 876	730
Стирка и химчистка	-	28
Посуда, фарфор, кухонный инвентарь	797	2 073
Белье	3 788	1 952
Услуги аутсорсинга (обслуживающий персонал)	49 757	39 679
Услуги по контрактам	1 751	-
Развлекательные программы для гостей	3 506	1 184
Униформа	1 183	3 117
Страхование имущества и гражд.ответственности	422	-
Всего:	**443 926**	**318 808**

Структура управленческих расходов по стр. 2220 «Управленческие расходы» ОФР представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
IT обслуживание систем и оборудования	3 865	2 718
Амортизация ОС	3 283	1 849
Аренда складского помещения	520	-

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Вознаграждение оператору за услуги по управлению отелем	41 602	36 039
Оплата труда и отчисления в фонды	105 330	86 323
Имущественные налоги	33 896	10 100
Инструменты и запчасти	436	64
Командировочные расходы	1 143	1 308
Обслуживание отеля сторонними организациями (вывоз мусора, охрана, мытье фасадов, дезинфекция и пр.)	11 333	8 566
Списание МБП	1 590	1 483
Журналы, литература, подписка	9	177
Дизайн-проект ресторана, СПА, террассы, номеров-люкс отеля	200	655
Принадлежности для гостей	2 454	1 703
Расходы на обучение, медосмотры, охрану труда	694	556
Расходы на программное обеспечение и оргтехнику	65	1014
Расходы по найму сотрудников	1 076	321
Рекламные расходы	7 431	6 329
Ремонт систем и оборудования	7 219	8 152
Сад обслуживание	300	425
Связь (интернет, телефония)	1 324	1 125
Страхование имущества, рисков, гражд.ответственности	601	866
Тех. обслуживание систем и оборудования	1 490	4 077
Транспортные расходы	2 483	1 484
Униформа	304	278
Отопление, водоснабжение, электроэнергия	15 344	14 496
Консультационные, юридические, нотариальные и аудиторские услуги	3 113	466
Расходы будущих периодов	855	5
Прочие расходы	-	531
Всего:	**247 960**	**191 110**

По стр.2210 «Коммерческие расходы» в ОФР за 2024 год отражена сумма прочих административных расходов в размере 1 537 тыс.руб., за 2023 год – в размере 1 207 тыс.руб.

Сумма затрат на оплату труда, включая затраты на оплату труда совместителей, в 2024 году составила 159 193,4 тыс. руб. (в 2023 году составила 123 362,2 тыс. руб.)

Сумма начисленных социальных взносов в 2024 году 45 381,3 тыс. руб. (в 2023 году – 33 876,4 тыс. руб.).

Сумма затрат на оплату труда управленческому персоналу в лице Генерального директора Баймахана Айбека в 2024 году составила 6 278,2 тыс. руб. (в 2023 г.- 3 770,2 тыс. руб.). Сумма начисленных социальных взносов по управленческому персоналу в 2024 году составила 1 292,1 тыс. руб. (в 2023 г. – 862,4 тыс. руб.).

В состав выплат управленческому персоналу и в 2024 и в 2023 вошли: оплата труда, отпускные, командировочные, единоразовые премии. Долгосрочных вознаграждений нет.

Структура прочих доходов по стр. 2340 «Прочие доходы» ОФР представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Реализация ОС и прочего имущества	-	5 679
Инвентаризация-излишки/недостачи	3 550	3 494
Курсовые разницы	10 738	16 140
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	40	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	-	3 973
Прочие внереализационные доходы	527	500
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	1
Итого:	**14 855**	**29 787**

Структура прочих расходов стр. 2350 «Прочие расходы» ОФР представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	**За 2024 г.**	**За 2023 г.**
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	78
Штрафы, пени, неустойки	26	238
Инвентаризация - недостачи	-	2 047
Реализация основных средств и прочего имущества	-	5 553
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	207	162
Прочие расходы	1 168	1 306
Услуги банков	8 595	9 681
Порча, бой (материалы)	1 629	1 443
Итого:	**11 625**	**20 508**

Расчеты по налогу на прибыль за отчетный период:

Показатели, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения в соответствии с ПБУ 18/02 - условный расход (доход), ставка по налогу на прибыль, временные разницы, постоянные налоговые расходы (доходы) представлены в таблице:

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п.8 ПБУ 18/02).

Информация по налогу на прибыль	2024 год	2023 год
Прибыль (+), убыток (-) до налогообложения, стр. 2300 ОФР	(28 371)	(1 850)
Условный доход (+), расход (-)	5 674	370
Постоянный налоговый расход (доход)	(26 443)	(26 468)
Изменение отложенного налогового обязательства по стр. 2412 ОФР	41 309	10 470
Изменение отложенного налогового актива по стр. 2412 ОФР	(45 899)	4 518
Итого по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» ОФР	8 413	11 110

13. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества в 2024 году являются:

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операции, тыс. руб.	Сумма незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
				ДЗ	КЗ	
Компания Каналет Холдинг Лимитед	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов (Единственный участник)	Величина уставного капитала	800 150			
KBI Invest PTE.LTD.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Получение займа	-		Задолженность по основному долгу 1 984 818	До 31.12.2026
		Погашение займа	-			
		Начисление процентов по займу	130 998		Задолженность по процентам 880 011	
		Погашение процентов по займу	-			
		Погашение процентов по выданному займу	-			
Баймахан Аибек	Генеральный директор с 30.03.2021 по н.в.					
Итемгенов Кайрат Шакиртович	Конечный бенефициар					

Связанными сторонами Общества в 2023 году являлись:

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операции,	Сумма незавершенных операций	Срок завершения

			тыс. руб.	ДЗ	КЗ	расчетов, форма расчетов и пр. информация
Компания Каналет Холдинг Лимитед	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов (Единственный участник)	Величина уставного капитала	800 150			
KBI Invest PTE.LTD.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Получение займа	-		Задолженность по основному долгу 1 984 818	До 31.12.2026
		Погашение займа	-			
		Начисление процентов по займу	130 998		Задолженность по процентам 749 013	
		Погашение процентов по займу	-			
		Погашение процентов по выданному займу	-			
Баймахан Аибек	Генеральный директор с 30.03.2021 по н.в.					
Итемгенов Кайрат Шакиртович	Конечный бенефициар					

14. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2024 г. чистые активы Общества по стр. 1300 бухгалтерского баланса составили (70 782) тыс. рублей, что на 870 932 тыс. рублей меньше уставного капитала. Выявлен убыток от деятельности на 31.12.2024 в размере 32 194 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. Чистые активы по стр. 1300 бухгалтерского баланса составили (38 588) тыс. руб., недостаточность чистых активов составила 838 738 тыс. руб.

Учредитель планирует внести вклад в имущество без изменения уставного капитала (добавочный капитал).

Кроме того, подписаны соглашения о продлении сроков возврата займов и процентов по ним до 31.12.2026 г., что исключает риск неплатежеспособности (банкротства).

По итогам реализации выше указанных мер Общество планирует снижение убытка в 2025 г. по сравнению с 2024 годом.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем.

Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующимися. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

15. События после отчетной даты

События, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.



Генеральный директор Баймахан А.

Главный бухгалтер Моргунова Т.В.

18.12.2025