

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС «КОСМОС»,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА
И АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	4
Отчет о финансовом положении	7
Отчет о совокупном доходе	8
Отчет об изменениях в капитале	9
Отчет о движении денежных средств.....	10
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	11
1. Организация и основная деятельность	11
2. Принципы составления финансовой отчетности.....	11
3. Основные положения учетной политики	11
4. Денежные средства и их эквиваленты	13
5. Дебиторская задолженность	13
6. Запасы.....	13
7. Основные средства	14
8. Финансовые активы	14
9. Нематериальные активы.....	14
10. Кредиторская задолженность.....	15
11. Долговые обязательства.....	15
12. Капитал	15
13. Выручка	15
14. Себестоимость	15
15. Коммерческие и управленческие расходы	15
16. Расход по налогу на прибыль.....	15
17. Управление финансовыми рисками.....	16
18. Управление капиталом	17
19. Условные обязательства	17
20. Операции со связанными сторонами	17
21. События после отчетной даты	18

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудитора, содержащимся в представленном далее аудиторском заключении, сделано с целью разграничения ответственности аудитора и руководства в отношении финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Гостиничный комплекс «Космос» (далее – «Общество»).

Руководство отвечает за подготовку годовой финансовой отчетности, во всех существенных аспектах достоверно отражающей финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на эту дату в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учётной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества;
- оценку способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Обществе;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Общества, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Общества;
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Общества за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством 04 мая 2022 года.

От имени руководства:



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Акционерам Публичного акционерного общества
«Гостиничный комплекс «Космос»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности публичного акционерного общества «Гостиничный комплекс «Космос», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за 2021 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение публичного акционерного общества «Гостиничный комплекс «Космос» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить, отсутствуют, так как, по нашему мнению, отсутствуют вопросы, которые требовали нашего значительного внимания.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой финансовой отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации

является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

– проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы не определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой финансовой отчетности за текущий период, так как, по нашему мнению, отсутствуют вопросы, которые требовали нашего значительного внимания и, следовательно, ключевые вопросы аудита в настоящем аудиторском заключении отсутствуют.

Генеральный директор
ЗАО «Аудит-Гарантия-М»
ОРНЗ 22006042018



Марина Анатольевна Баринова

Руководитель аудита
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006042018

Марина Анатольевна Баринова

Аудиторская организация:
закрытое акционерное общество «Аудит-Гарантия-М»
ОГРН 1027739696698
123100, г. Москва, ул. Анны Северьяновой, дом 3, стр. 3
ОРНЗ 12006055078

04 мая 2022 года

Сведения об аудиторе:

закрытое акционерное общество «Аудит-Гарантия-М»
ОГРН 1027739696698
123100, г. Москва, ул. Анны Северьяновой, дом 3, стр. 3
ОРНЗ 12006055078

Сведения об аудируемом лице:

ПАО «ГК «КОСМОС»
ОГРН 1027700007037
129366, г. Москва, пр-т мира, дом 150

Отчет о финансовом положении

(в тысячах российских рублей)

	Примечание	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	4	45 676	65 247
Дебиторская задолженность	5	321 948	347 739
Запасы	6	44 270	45 972
Отложенные налоговые активы	16	11 545	13 072
Основные средства	7	465 755	428 220
Финансовые активы	8	4 800 140	4 565 698
Нематериальные активы	9	22 640	21 354
Всего активов		5 711 974	5 487 302
Обязательства			
Кредиторская задолженность	10	239 133	218 430
Налоговые обязательства		55 767	51 458
Краткосрочные долговые обязательства	11	21 327	46 900
Долгосрочные долговые обязательства	11	684 742	728 557
Всего обязательств		1 000 969	1 045 345
Собственные средства			
Уставный капитал	12	209 024	209 024
Добавочный капитал		572 931	572 933
Нераспределенная прибыль / (непокрытый убыток)		3 929 050	3 660 000
Всего собственных средств		4 711 005	4 441 957
Всего обязательств и собственных средств		5 711 974	5 487 302



А.С. Гайдицкий
Президент управляющей организации
ООО «КОСМОС ОГ»
М.П.
04 мая 2022 года

Отчет о совокупном доходе

(в тысячах российских рублей)

	Примечание	2021 год	2020 год
Выручка	13	1 015 410	698 609
Себестоимость	14	(512 456)	(413 602)
Валовая прибыль		502 954	285 007
Коммерческие и управленческие расходы	15	(435 754)	(361 655)
Амортизация	7, 9	-	(34 334)
Прочие операционные доходы		62 117	6 077
Операционная прибыль / (убыток)		129 317	(104 905)
Процентные доходы		256 999	243 304
Процентные расходы		(65 659)	(46 900)
Прибыль до налогообложения		320 657	91 499
Налог на прибыль	16	(48 121)	(4 264)
Прибыль (убыток) за год		272 536	87 235
Прочий совокупный доход		-	-
Совокупный доход за год		272 536	87 235



А.С. Акиндинов
Президент управляющей организации
ООО «КОСМОС ОГ»
М.П.
04 мая 2022 года

Отчет об изменениях в капитале

(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего собственных средств
Остаток по состоянию на 01 января 2020 года	209 024	562 599	3 644 668	4 416 291
Всего совокупного дохода за период	-	-	87 235	87 235
Увеличение добавочного капитала	-	10 334	-	10 334
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала			(71 903)	(71 903)
Остаток по состоянию на 31 декабря 2020 года	209 024	572 933	3 660 000	4 441 957
Всего совокупного дохода за период	-	-	272 536	272 536
Уменьшение добавочного капитала	-	(2)	-	(2)
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	-	-	(3 486)	(3 486)
Остаток по состоянию на 31 декабря 2021 года	209 024	572 931	3 929 050	4 711 005



А.С. Кудряшов
Президент Правляющей организации
ООО «КОСМОС ОI»

М.П.

04 мая 2022 года

Отчет о движении денежных средств

(в тысячах российских рублей)

	Примечание	2021 год	2020 год
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Поступления от продажи услуг		1 007 266	636 449
Прочие поступления		5 260	29 320
Платежи поставщикам за услуги (товары, работы)		(510 729)	(401 844)
Оплата труда работников		(458 729)	(416 083)
Налог на прибыль		(21 911)	(25 424)
Прочие платежи		(16 853)	(36 616)
Чистое поступление / (использование) денежных средств от операционной деятельности		4 304	(214 198)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Возврат предоставленных займов		-	1 492
Проценты полученные		21 000	6 952
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(9 215)	(20 070)
Займы выданные			(250 000)
Чистое поступление / (использование) денежных средств от инвестиционной деятельности		11 785	(261 626)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов		16 000	291 315
Возврат кредитов и займов		(18 500)	(8 186)
Выплаченные проценты		(32 988)	-
Чистое поступление / (использование) денежных средств от финансовой деятельности		(35 488)	283 129
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(172)	730
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(19 399)	(192 695)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	4	65 247	257 942
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	4	45 676	65 247

А.С. Акиндинов
Президент, управляющий организации
ООО «КОСМОС-01»
М.П.
04 мая 2022 года

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Организация и основная деятельность

30 ноября 1992 года ПАО «ГК «Космос» (далее – Общество) зарегистрировано как вновь созданное юридическое лицо. Деятельностью Общества является деятельность гостиниц.

Общество зарегистрировано по основному месту ведения деятельности по адресу: Российская Федерация, г. Москва, проспект Мира, д. 150.

На отчетную дату Общество входит в группу компаний, контролируемых ПАО АФК «Система».

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 490 человек (2020: 497 человек).

2. Принципы составления финансовой отчетности

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Финансовая отчетность Общества является отдельной (неконсолидированной) финансовой отчетностью. Общество не является материнской компанией и не контролирует другие организации, следовательно, не образует группу.

Функциональной валютой Общества и валютой представления финансовой отчетности Общества является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль.

Финансовая отчетность Общества подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества.

В финансовой отчетности Общества активы и обязательства оценены по исторической стоимости за исключением случаев, когда в соответствии с МСФО требуется оценка по справедливой стоимости.

Подготовка финансовой отчетности Общества требует от руководства Общества использования суждений, оценок и допущений, оказывающих влияние на отражаемую в отчетности величину активов и обязательств, раскрытие информации об условных активах и обязательствах на конец отчетного периода и отражаемые в отчетности суммы доходов и расходов за период. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок при использовании других допущений или в других условиях.

Принятие МСФО и их Разъяснений, опубликованных Фондом Комитета по МСФО, не оказало влияния на учетную политику Общества.

3. Основные положения учетной политики

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные и приравненные к ним средства включают наличные банкноты и монеты, свободные остатки в банках, а также денежные средства, переданные брокерам и находящиеся на специальных брокерских счетах брокерских компаний, открытых в банках и биржевых системах, отражаются по амортизированной стоимости в отчете о финансовом положении. Из состава денежных и приравненных к ним средств исключаются суммы просроченных активов и активов, которые не могут быть оперативно реализованы в силу договорных ограничений.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность первоначально оценивается по справедливой стоимости, а впоследствии оценивается по амортизированной стоимости.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Дебиторская и кредиторская задолженность (продолжение)

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается при наличии объективных свидетельств о том, что причитающаяся сумма дебиторской задолженности не может быть получена в полном объеме в соответствии с условиями договора.

Основные средства

Основные средства отражены в отчете о финансовом положении по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Расходы, непосредственно связанные с доставкой актива и приведением его в состояние, необходимое для его эксплуатации, включаются в стоимость актива.

Амортизация основных средств начисляется путем списания их стоимости равномерно в течение предполагаемого срока полезного использования по нормам от 1% до 33% в год.

Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в отчете о финансовом положении по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Затраты на приобретение лицензий на специальное программное обеспечение и его внедрение, а также стоимость разработки торговых марок и логотипов капитализируются в стоимости соответствующих нематериальных активов.

Амортизация нематериальных активов начисляется путем списания их стоимости равномерно в течение предполагаемого срока полезного использования по норме 10% в год.

Операционные доходы и расходы

Деятельность Общества связана с деятельностью гостиницы, ресторанов и кафе. Выручка по договорам с клиентами признается, когда контроль над услугами, оказанными Обществом, передается клиенту и оценивается в сумме, отражающей возмещение, право на которое Общество ожидает получить в обмен на такие услуги.

В состав операционных доходов включаются доходы от восстановления резервов предстоящих расходов и резервов под обесценение активов и использования программы льготного кредитования в рамках государственной поддержки пострадавших от пандемии отраслей экономики.

Операционные расходы включают в себя расходы на расчетно-кассовое обслуживание, в т.ч. с применением кредитных карт, расходы на формирование резервов под обесценение активов.

Налогообложение

Расходы по налогу на прибыль представляют собой сумму текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль к уплате рассчитывается на основе налогооблагаемой прибыли, полученной за отчетный период. Налог на прибыль Общества рассчитывается в соответствии с российским законодательством.

Обязательство Общества по текущему налогу на прибыль рассчитывается по налоговым ставкам, вступившим или фактически вступившим в силу на конец отчетного периода.

Отложенный налог на прибыль отражается по временным разницам между балансовой стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и соответствующей налогооблагаемой базой, используемой при расчете налогооблагаемой прибыли (балансовый метод).

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Налогообложение (продолжение)

Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются, если имеется юридически закрепленное право взаимозачета текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств, а отложенные налоги относятся к одному субъекту налогообложения и одному налоговому органу.

Обесценение активов

Общество на конец каждого отчетного периода проводит оценку на предмет наличия объективных свидетельств обесценения актива или группы активов. В случае существования подобных свидетельств Общество оценивает размер любого убытка от обесценения.

Признанный ранее убыток от обесценения восстанавливается в последующие периоды, только если с момента, когда он был признан последний раз, произошли изменения в оценках, используемых для оценки возмещаемой стоимости. Такое восстановление убытка от обесценения отражается в составе отчета о прибыли или убытке.

Финансовые активы

Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются в качестве оцениваемых впоследствии по амортизированной стоимости. Такие активы оцениваются с использованием метода эффективной процентной ставки, к ним применяются требования в отношении обесценения. Прибыли или убытки признаются в составе прибыли или убытка в случае прекращения признания актива, его модификации или обесценения.

4. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства на расчетных счетах в банках в рублях	6 911	19 234
Депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев	38 765	46 013
Итого	45 676	65 247

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года денежные средства и их эквиваленты являются текущими и необесцененными.

5. Дебиторская задолженность

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Дебиторская задолженность гостей и заказчиков	22 762	35 416
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	49 761	45 557
Дебиторская задолженность связанных сторон	248 144	243 583
Расчеты по прочим налогам	36	23 166
Прочая дебиторская задолженность	1 245	17
Итого	321 948	347 739

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

6. Запасы

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Сырье и материалы	29 432	36 200
Готовая продукция и товары	13 354	7 822
Прочие	1 484	1 950
Итого	44 270	45 972

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года отсутствуют обесцененные запасы.

7. Основные средства

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость				
На 01 января 2020 года	621 327	1 125 477	34 824	1 781 628
Переоценка	-	101 086	-	101 086
Поступление в 2020 году	-	18 527	32 890	51 417
Выбытие в 2020 году	-	(53 036)	(5 025)	(58 061)
На 31 декабря 2020 года	621 327	1 192 054	62 689	1 876 070
Переоценка	-	27 774	-	27 774
Поступление в 2021 году	42	30 862	13 470	44 374
Выбытие в 2021 году	(116)	(42 075)	(30 377)	(72 568)
На 31 декабря 2021 года	621 253	1 208 615	45 782	1 875 650
Амортизация				
На 01 января 2020 года	442 665	1 024 550	-	1 467 215
Начисление в 2020 году	6 213	27 455	-	33 668
Выбытие в 2020 году	-	(53 033)	-	(53 033)
На 31 декабря 2020 года	448 878	998 972	-	1 447 850
Начисление в 2021 году	-	-	-	-
Выбытие в 2021 году	(49)	(37 906)	-	(37 955)
На 31 декабря 2021 года	448 829	961 066	-	1 409 895
Балансовая стоимость				
На 01 января 2020 года	178 662	100 927	34 824	314 413
На 31 декабря 2020 года	172 449	193 082	62 689	428 220
На 31 декабря 2021 года	172 424	247 549	45 782	465 755

8. Финансовые активы

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные займы, выданные связанным сторонам	279 301	255 851
Векселя, полученные от связанных сторон	4 460 750	4 249 758
Акции	60 089	60 089
Итого	4 800 140	4 565 698

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года отсутствуют обесцененные финансовые активы.

9. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Лицензии	Итого
Первоначальная стоимость			
На 01 января 2020 года	1 858	20 353	22 211
Поступление в 2020 году	-	1 503	1 503
На 31 декабря 2020 года	1 858	21 856	23 714
Поступление	-	1 286	1 286
На 31 декабря 2021 года	1 858	23 142	25 000
Амортизация			
На 01 января 2020 года	846	848	1 694
Начисление в 2020 году	56	610	666
На 31 декабря 2020 года	902	1 458	2 360
Начисление в 2021 году	-	-	-
На 31 декабря 2021 года	902	1 458	2 360
Балансовая стоимость			
На 01 января 2020 года	1 012	19 505	20 517
На 31 декабря 2020 года	956	20 398	21 354
На 31 декабря 2021 года	956	21 684	22 640

10. Кредиторская задолженность

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	168 377	116 348
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	47	6 322
Кредиторская задолженность перед персоналом по оплате труда	70 709	95 760
Итого	239 133	218 430

11. Долговые обязательства

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочные обязательства по выплате процентов по банковским кредитам	21 327	46 900
Долгосрочные обязательства по погашению банковских кредитов	684 742	728 557
Итого	706 069	775 457

Банковские кредиты получены от единственного банка под залог недвижимого имущества.

12. Капитал

Уставный капитал Общества зарегистрирован и полностью оплачен. В 2021 году и 2020 году не принято решение о распределении прибыли Общества.

13. Выручка

	2021 год	2020 год
Гостиничный комплекс	719 653	312 625
Комбинат питания	293 496	174 371
Прочие услуги	2 261	211 613
Итого	1 015 410	698 609

14. Себестоимость

	2021 год	2020 год
Товары, работы и услуги, полученные от поставщиков и подрядчиков	(248 955)	(166 957)
Расходы на персонал	(208 786)	(203 104)
Расходы на охранные услуги	(35 948)	(31 697)
Прочие расходы	(18 767)	(11 844)
Итого	(512 456)	(413 602)

15. Коммерческие и управленческие расходы

	2021 год	2020 год
Товары, работы и услуги, полученные от поставщиков и подрядчиков	(108 710)	(85 382)
Комиссионные расходы	(43 695)	(23 402)
Расходы на персонал	(247 316)	(221 089)
Расходы на охранные услуги	(36 033)	(31 782)
Итого	(435 754)	(361 655)

16. Расход по налогу на прибыль

Различия между МСФО и российским налоговым законодательством обуславливают возникновение временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей составления финансовой отчетности и расчета налога на прибыль. В 2021 году ставка по текущему и отложенному налогу на прибыль составляла 20% (2020 год: 20%). В соответствии с действующим налоговым законодательством налоговые убытки, перенесенные на будущее, могут быть приняты Обществом в уменьшение налогооблагаемой прибыли бессрочно.

16. Расход по налогу на прибыль (продолжение)

	2021 год	2020 год
Текущий налог на прибыль	(49 648)	(6 143)
Отложенный налог на прибыль	1 527	1 879
Итого	(48 121)	(4 264)

Ниже представлено сопоставление теоретического и фактического налога на прибыль:

	2021 год	2020 год
Прибыль / (убыток) до налогообложения	320 657	91 499
Расходы по налогу на прибыль, рассчитанные по действующим налоговым ставкам	(64 131)	(18 300)
Налоговый эффект доходов, не признаваемых для целей налогообложения	14 483	12 157
Итого	(49 648)	(6 143)

Ниже представлено движение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период:

	Отложенные активы / обязательства на 31 декабря 2021 года	Признано в составе прибыли за 2021 год	Отложенные активы / обязательства на 31 декабря 2020 года
Отложенные налоговые активы			
Кредиторская задолженность по оплате сотрудникам неиспользованных отпусков	10 640	(1 498)	12 138
Внеоборотные активы	905	(29)	934
Итого отложенные налоговые активы	11 545	(1 527)	13 072
	Отложенные активы / обязательства на 31 декабря 2020 года	Признано в составе прибыли за 2020 год	Отложенные активы / обязательства на 31 декабря 2019 года
Отложенные налоговые активы			
Кредиторская задолженность по оплате сотрудникам неиспользованных отпусков	12 138	(2 795)	14 933
Внеоборотные активы	934	916	18
Итого отложенные налоговые активы	13 072	(1 879)	14 951

17. Управление финансовыми рисками

Главной задачей управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надежное функционирование внутренней политики и процедур в целях минимизации операционного и юридического рисков.

В Обществе организована система риск-менеджмента, функционирование которой направлено на своевременное выявление и управление рисками, сопутствующими основной деятельности Общества, а также определение комплекса решений, мониторинга отчетности и контроля, направленных на предупреждение и минимизацию ущерба, который может быть нанесен Обществу в результате реализации рисков.

Рыночный риск

Рыночный риск включает себя процентный риск и прочие ценовые риски. Основной целью управления рыночным риском является оптимизация соотношения риска и доходности. В целях ограничения рыночного риска Обществом устанавливаются лимиты на отдельные операции, инструменты и портфели инструментов.

Процентный риск

В отчетном периоде Общество не имело активов и обязательств с «плавающей» процентной ставкой и не было подвержено влиянию риска изменения процентных ставок.

17. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Прочие ценовые риски

В отчетном периоде Общество не имело активов и обязательств, подверженных изменению их рыночных цен, и не было подвержено влиянию прочих ценовых рисков.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества основан на риске невыполнения контрагентами Общества своих обязательств. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его основной деятельностью: депозитами в банках и дебиторской задолженностью. В целях мониторинга кредитного риска Общество анализирует финансовую отчетность контрагентов и информацию о контрагентах из открытых источников на предмет сохранения ими кредитоспособности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности возникает при несовпадении сроков размещения по активным операциям и сроков погашения по пассивным операциям. Управление риском ликвидности в Обществе включает в себя прогнозирование потоков платежей с целью определения необходимого объема ресурсов для покрытия дефицита ликвидности. В отчетном периоде и на отчетную дату величина денежных средств Общества превышала величину обязательств Общества.

18. Управление капиталом

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является соблюдение требований законодательства Российской Федерации в отношении финансовой устойчивости и платежеспособности Общества и его способности продолжать осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

19. Условные обязательства

На отчетную дату Общество не участвовало в правовых спорах или судебных разбирательствах.

20. Операции со связанными сторонами

Для целей составления финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них может контролировать другую или оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых решений, в соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При рассмотрении операций со связанными сторонами анализируется экономическое содержание операций, а не только их юридическая форма.

По состоянию на дату подписания финансовой отчетности Общество контролируется АО ВАО «Интурист» (материнская компания).

По состоянию на дату подписания финансовой отчетности Общество принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ПАО «АФК «Система» (Группа «АФК «Система»).

Конечным бенефициаром Общества является Евтушенков Владимир Петрович, владеющий 59,2143% акций ПАО «АФК «Система».

Связанными сторонами Общества в соответствии с МСФО (IAS) 24 на отчетную дату признаются:

- материнская компания;
- Евтушенков Владимир Петрович – конечный бенефициар;
- иные общества, входящие в Группу «АФК «Система» – прочие связанные стороны.

20. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Остатки по операциям со связанными сторонами на отчетную дату представлены ниже:

	31 декабря 2021 года			31 декабря 2020 года		
	Конечный бенефициар	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Конечный бенефициар	Материнская компания	Прочие связанные стороны
Активы						
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	6 920	-	-	1 608
Финансовые активы	-	4 423 622	316 783	-	4 222 202	283 407
Дебиторская задолженность	-	243 578	4 562	-	243 508	6
Обязательства						
Кредиторская задолженность	-	(29)	(6 293)	-	(29)	(19)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за отчетный период представлены ниже:

	2021 год			2020 год		
	Конечный бенефициар	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Конечный бенефициар	Материнская компания	Прочие связанные стороны
Выручка	-	-	8 938	-	-	4 696
Процентные доходы	-	245 870	9 686	-	227 970	11 174
Коммерческие расходы	-	-	(43 695)	-	-	(23 402)
Процентные расходы	-	-	(1 119)	-	-	-

Выплаты ключевому управленческому персоналу

Расходы на оплату труда ключевого управленческого персонала, в т.ч. расходы на обязательное социальное страхование, за 2021 год составили 38 554 тыс. руб. (за 2020 год: 41 197 тыс. руб.).

21. События после отчетной даты

В феврале-апреле 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.