



ООО «АУДИТ-ДЕЛО»

664007 г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, 10

Почтовый адрес: 664007, г. Иркутск-7, а/я 410

тел.: (3952) 29-42-75, факс: (3952) 29-42-46 e-mail: audit@baikmail.ru

www.gk-delo.ru

АУДИТ

ОЦЕНКА

КОНСАЛТИНГ

ЮР. УСЛУГИ

HR. УСЛУГИ

Общество с ограниченной ответственностью	
«Аудит-Дело»	
Исх. №	242
от « 31 »	03 2023 г.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ОАО Гостиничный комплекс «Ангара»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Гостиничный комплекс «Ангара» (ОГРН 1033801005908), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое Открытого акционерного общества «Гостиничный комплекс «Ангара» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. 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, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие 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.



## **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 бухгалтерской (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:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (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 ошибки, 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 бухгалтерской (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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (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 аудируемого лица, 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.

Генеральный директор  
ООО «Аудит-Дело»



Анна Петровна Акулова  
(ОРНЗ 21706015858)

Руководитель аудита, по  
результатам которого  
составлено аудиторское  
заключение

Наталья Михайловна Федотова  
(ОРНЗ 21706020731)

Дата аудиторского заключения

31 марта 2023 г.

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество Гостиничный комплекс «Ангара»  
ОГРН: 1033801005908  
Место нахождения: РФ, 664042, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, д.7

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Дело»  
ОГРН: 1193850013356,  
Место нахождения: 664007, Иркутская область, г. Иркутск, улица Фридриха Энгельса, дом 10,  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ: 11906038124.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
	Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация	<u>Открытое Акционерное Общество Гостиничный Комплекс "АНГАРА"</u>	по ОКПО <b>05216727</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН <b>3800000277</b>		
Вид экономической деятельности	<u>Гостиничные услуги</u>	по ОКВЭД 2 <b>55.10</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичные акционерные общества</u> / <u>Частная собственность</u>	<b>12247</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ <b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<u>664011, Иркутская обл, Иркутск г, Сухэ-Батора ул, д. № 7</u>			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-Дело"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>3808268526</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1193850013356</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	41 947	46 268	32 070
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	6 827	4 778	3 903
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	48 774	51 046	35 973
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	585	233	243
	в том числе:				
	Материалы	12101	541	212	217
	Товары	12102	44	21	26
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	35 129	32 285	32 076
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	529	144	228
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 171	2 334	2 490
	Расчеты по налогам и сборам	12303	553	428	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	31 876	29 379	29 358



Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 537	2 232	15 731
в том числе:				
Касса организации	12501	72	64	56
Расчетные счета	12502	4 465	2 168	15 675
Прочие оборотные активы	1260	-	956	-
Итого по разделу II	1200	40 251	35 706	48 050
<b>БАЛАНС</b>	1600	89 025	86 752	84 023



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	17 060	17 060	17 060
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	12 590	12 590	12 590
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8 762)	2 344	(17 656)
	Итого по разделу III	1300	20 888	31 994	11 994
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1410	34 401	21 934	21 125
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	34 401	21 934	21 125
	Отложенные налоговые обязательства	1420	646	646	517
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 782	5 737	-
	Итого по разделу IV	1400	38 829	28 317	21 642
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	22 856
5.3	Кредиторская задолженность	1520	28 382	25 537	26 611
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 574	1 145	1 549
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 079	1 339	1 122
	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 381	11 521	11 718
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	11 794	4 588	4 175
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 610	2 301	2 179
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15206	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	7 944	4 643	5 868
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	926	905	920
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	29 308	26 442	50 387
	<b>БАЛАНС</b>	1700	89 025	86 752	84 023



Руководитель

(подпись)

Сетровский Валерий  
Викторович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
Организация <u>Открытое Акционерное Общество Гостиничный Комплекс "АНГАРА"</u>		по ОКПО	<b>0710002</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Вид экономической деятельности <u>Гостиничные услуги</u>		по ОКВЭД 2	<b>05216727</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>		по ОКОПФ / ОКФС	<b>3800000277</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	<b>55.10</b>		
			<b>12247</b>	<b>16</b>	
			<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	145 576	146 593
6	Себестоимость продаж	2120	(103 067)	(104 745)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	42 509	41 848
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(43 703)	(40 574)
	в том числе:		-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 194)	1 274
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9	142
	Проценты к уплате	2330	(1 493)	(2 280)
	Прочие доходы	2340	771	20 020
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	338	401
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23402	154	290
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23403	99	1
	Прочие внереализационные доходы	23404	179	19 328
	Прочие расходы	2350	(11 147)	(9 146)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(586)	(617)
	Расходы на услуги банков	23502	(1 238)	(1 467)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	(79)	(347)
	Налоги и сборы	23504	(600)	(615)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23505	-	(6)
	Прочие внереализационные расходы	23506	(8 575)	(6 081)
	Прочие косвенные расходы	23507	(66)	(12)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(13 054)	10 010
	Налог на прибыль	2410	-	746
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	746
	Прочее	2460	1 949	(447)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(11 105)	10 309

7



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(11 105)	10 309
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(1)	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



подпись

Островский Валерий  
Викторович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
05216727	
3800000277	
55.10	
12247	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Открытое Акционерное Общество Гостиничный Комплекс "АНГАРА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Гостиничные услуги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные

общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	17 060	-	12 590	-	(17 656)	11 994
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 309	10 309
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	10 309
переоценка имущества	3212	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	17 060	-	12 590	-	2 344	31 994
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
В том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(11 105)	(11 105)
В том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(11 105)	(11 105)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	17 060	-	12 590	-	(8 762)	20 888

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	11 994	10 309	-	22 303
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	9 691	9 691
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	11 994	10 309	9 691	31 994
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(17 656)	10 309	-	(7 347)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	9 691	9 691
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(17 656)	10 309	9 691	2 344
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	29 650	-	-	29 650
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	29 650	-	-	29 650



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	20 889	31 994	11 994

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Викторевич**  
 (расшифровка подписи)



27 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Открытое Акционерное Общество Гостиничный Комплекс "АНГАРА"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Гостиничные услуги  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Публичные акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2022
05216727		
3800000277		
55.10		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	187 541	189 695
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	185 085	185 976
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 435	2 735
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	21	984
Платежи - всего	4120	(197 704)	(202 214)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(57 115)	(50 929)
в связи с оплатой труда работников	4122	(90 025)	(95 197)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 493)	(2 280)
налога на прибыль организаций	4124	-	(267)
прочие платежи	4129	(49 071)	(53 541)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(10 163)	(12 519)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	20 151	8 337
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	20 151	6 405
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	1 932
Платежи - всего	4320	(7 683)	(9 317)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 683)	(9 317)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	12 468	(980)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	2 305	(13 499)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	2 232	15 731
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	4 537	2 232
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Островский Валерий  
Викторович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	5121	5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-



### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель Островский Валерий Викторович  
(подпись) (расшифровка подписи)

д.4 мая 2022



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года					Изменения за период					Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	97 672	(51 403)	137	(208)	205	(4 456)	-	-	97 601	(55 654)				
в том числе:	5210	за 2021г.	104 168	(72 097)	5 621	(49)	49	(1 114)	-	-	109 739	(73 162)				
Транспортные средства	5201	за 2022г.	7 569	(1 568)	-	-	-	(1 230)	-	-	7 569	(2 798)				
	5211	за 2021г.	1 947	(1 947)	5 621	-	-	(95)	-	-	7 569	(2 042)				
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	1 237	(553)	-	-	-	(107)	-	-	1 237	(660)				
	5212	за 2021г.	5 198	(4 710)	-	-	-	(194)	-	-	5 198	(4 904)				
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	16 495	(13 212)	-	(208)	205	(781)	-	-	16 287	(13 787)				
	5213	за 2021г.	23 012	(22 319)	-	(24)	24	(314)	-	-	22 988	(22 609)				
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	7 340	(5 533)	137	-	-	(541)	-	-	7 477	(6 074)				
	5214	за 2021г.	8 878	(7 991)	-	(25)	25	(220)	-	-	8 852	(8 186)				
Сооружения	5205	за 2022г.	18 669	(13 887)	-	-	-	(1 074)	-	-	18 669	(14 961)				
	5215	за 2021г.	18 769	(18 701)	-	-	-	(69)	-	-	18 769	(18 769)				
Здания	5206	за 2022г.	44 308	(16 651)	-	-	-	(723)	-	-	44 308	(17 374)				
	5216	за 2021г.	44 308	(16 429)	-	-	-	(222)	-	-	44 308	(16 651)				
Земельные участки	5207	за 2022г.	2 055	-	-	-	-	-	-	-	2 055	-				
	5217	за 2021г.	2 055	-	-	-	-	-	-	-	2 055	-				
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

## 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 2022г.	-	137	-	(137)	-
	5250	за 2021г.	-	5 621	-	(5 621)	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	137	-	(137)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой Volvo S90	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	5 621	-	(5 621)	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	355	355	355
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
5285	-	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 055	2 549	12 823
5288	-	-	-	-



Руководитель Островский Валерий Викторович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (виллами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	233	-	233	36 880	(36 528)	-	X	584	-	584	
	5420	за 2021г.	243	-	243	38 672	38 682	-	X	233	-	233	
в том числе:													
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	212	-	212	9 011	(8 682)	-	541	-	541	
Готовая продукция	5421	за 2021г.	217	-	217	7 941	(7 946)	-	-	212	-	212	
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2022г.	21	-	21	27 869	(27 846)	-	-	44	-	44	
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2021г.	26	-	26	30 731	(30 736)	-	-	21	-	21	
	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель **Викторевич Валерий**

**Викторевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
																за 2022г.	за 2021г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	32 428	(143)	245 441	-	-	(242 733)	-	-	(136)	-	-	-	-	35 136	(7)
	5530	за 2021г.	32 245	(169)	21 190	2	-	(21 007)	-	-	(28)	-	-	-	-	32 428	(143)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2022г.	2 477	(143)	205 585	-	-	(205 884)	-	-	(136)	-	-	-	-	2 178	(7)
	5531	за 2021г.	2 361	(169)	1 535	2	-	(1 419)	-	-	(28)	-	-	-	-	2 477	(143)
	5512	за 2022г.	144	-	13 195	-	-	(12 810)	-	-	-	-	-	-	-	529	-
	5532	за 2021г.	228	-	12 031	-	-	(12 115)	-	-	-	-	-	-	-	144	-
	5513	за 2022г.	29 379	-	19 469	-	-	(16 972)	-	-	-	-	-	-	-	31 876	-
	5533	за 2021г.	29 656	-	7 624	-	-	(7 473)	-	-	-	-	-	-	-	29 379	-
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2022г.	428	-	7 192	-	-	(7 067)	-	-	-	-	-	-	553	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	428	-	-
Итого	5500	за 2022г.	32 428	(143)	245 441	-	-	(242 733)	-	-	(136)	X	-	-	-	35 136	(7)
	5520	за 2021г.	32 245	(169)	21 190	2	-	(21 007)	-	-	(28)	X	-	-	-	32 428	(143)



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	21 934	20 151	-	(7 684)	-	-	-	-	34 401	
	5571	за 2021г.	21 125	6 405	-	(5 597)	-	-	-	-	21 934	
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	21 934	20 151	-	(7 684)	-	-	-	-	34 401	
	5572	за 2021г.	21 125	6 405	-	(5 597)	-	-	-	-	21 934	
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2022г.	5 737	-	-	(1 955)	-	-	-	-	3 782	
прочая	5574	за 2021г.	-	5 737	-	-	-	-	-	X	5 737	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5560	за 2022г.	25 537	297 693	-	(294 840)	-	-	X	-	28 390	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021г.	49 467	125 673	447	(149 603)	(447)	-	-	-	25 537	
	5561	за 2022г.	1 145	59 447	-	(59 018)	-	-	-	-	1 574	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2021г.	1 549	3 532	-	(3 936)	-	-	-	-	1 145	
	5562	за 2022г.	1 338	33 747	-	(33 007)	-	-	-	-	2 079	
авансы полученные	5582	за 2021г.	1 122	942	-	(726)	-	-	-	-	1 338	
	5563	за 2022г.	16 109	37 070	-	(38 995)	-	-	-	-	14 184	
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2021г.	15 893	62 373	447	(62 157)	(447)	-	-	-	16 109	
	5564	за 2022г.	-	-	1 493	(1 493)	-	-	-	-	-	
кредиты	5584	за 2021г.	-	-	2 245	(23 502)	-	-	-	-	-	
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5585	за 2021г.	22 856	-	-	(22 856)	-	-	-	-	-	
	5566	за 2022г.	6 945	167 428	-	(163 820)	-	-	-	-	10 553	
прочая	5586	за 2021г.	8 047	58 826	-	(59 928)	-	-	X	X	6 945	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	47 471	317 844	-	(302 524)	(447)	X	X	-	62 791	
	5570	за 2021г.	70 592	132 078	447	(155 200)	(447)	X	X	-	47 471	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель (подпись)

Островский Валерий  
Викторович  
(расшифровка подписи)

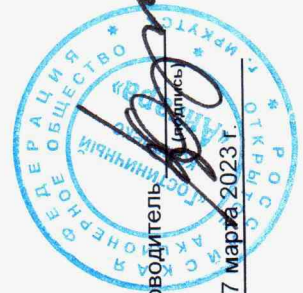
27 марта 2023



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	8 319	7 545
Расходы на оплату труда	5620	75 303	74 059
Отчисления на социальные нужды	5630	14 640	14 642
Амортизация	5640	4 456	1 114
Прочие затраты	5650	44 052	47 959
Итого по элементам	5660	146 770	145 319
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	146 770	145 319

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель **Островский Валерий Викторович**  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная СУММА	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	905	926	(905)	-	926



Руководитель (подпись)  
**Островский Валерий Викторович**  
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	21 588	21 588	21 588
в том числе:				
в залоге	5811	21 588	21 588	21 588



**Островский Валерий  
Викторович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 марта 2023 г.



**Пояснения по бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**ОАО Гостиничный комплекс «Ангара»**

**за 2022 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ .....	3
3.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	4
3.1.	ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	4
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	5
3.3.	УЧЕТ АРЕНДЫ .....	7
3.4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВ.....	7
3.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
3.6.	ЗАПАСЫ .....	7
3.7.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	7
3.9	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	9
3.10	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ .....	9
3.11	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	9
3.12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ .....	10
3.12.1	Доходы .....	10
3.12.2	Расходы .....	10
3.13	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ .....	11
3.14	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ .....	11
3.15	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	11
4.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	12
4.1	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	12
4.2	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ. ....	12
4.3	ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.....	12
4.4	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	12
4.5	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	12
4.6	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	13
4.7	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ.....	13
4.8	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	13
4.9	ИНФОРМАЦИЯ О ВЛИЯНИИ ПАНДЕМИИ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА .....	13
4.10	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РИСКАМ .....	13
4.11	ВОПРОСЫ ПО ЗАЩИТЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ.....	13

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО Гостиничный комплекс «Ангара» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

## 1. Общая информация

ОАО Гостиничный комплекс «Ангара» зарегистрировано 14 октября 1992 года за основным государственным регистрационным номером 1717 серия ИРП-К в ИФНС России по Правобережному округу г. Иркутска (38 № 0020243).

Юридический адрес Общества: 664011, г.Иркутск, ул.Сухэ-Батора 7.

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 129 человек (в предшествующем периоде составила 138 человек).

Основными видами деятельности Общества в 2022 году являются оказание гостиничных услуг.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет следующие обособленных подразделений.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
  - Совет директоров;
  - Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.
- Совет директоров состоит из: 5 человек:

- Зубилова Е.А.
- Коробейникова М.А.
- Меркурьева О.А.
- Островский В.В.
- Проскурина Е.И.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Островский Валерий Викторович (приказ № 19-П от 28.05.2018г. и протокол заседания Совета директоров от 25.05.2018г. № б/н).

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом Общества избирается ревизионная комиссия Общества в составе трех человек на срок до следующего годового Общего собрания акционеров Общества. Состав членов ревизионной комиссии:

- Вологжина И.Ю.
- Баранов А.А.
- Складнева Г.В.

## 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «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 2022 год, утверждена приказом генерального директора Общества от 30.12.2021г. № 54-П.

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.

В Учетную политику на 2022 год приказом №54-П от 30.12.2021г. были внесены следующие изменения:

1) С 01.01.2022г. начато применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 были отражены в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). (п.п. 48-50 ФСБУ 6/2020). Данные изменения существенно повлияли на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в разделе 3.1 данных Пояснений.

2) С 01.01.2022г. начато применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В отчетном периоде аренда по договорам, по которым Общество сдает в аренду имущество, является операционной. Ввиду чего, корректировки показателей не производились.

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.

Методы Учетной политики по объектам учета приведены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

### **3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**

#### **3.1. 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 %.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2022 году не выявлено.

#### Начальные и сравнительные показатели отчетности

Начальные и сравнительные показатели бухгалтерской отчетности сформированы путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующие отчетно-



му периоду, за исключением корректировок в связи с изменением учетной политики, а именно:

В связи с переходом с 01.01.2022г. на ФСБУ 6/2020, внесены корректировки в межотчетный период 31 декабря 2021г. – произведен пересчет амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2021г. Корректировки произведены в корреспонденции со счетом нераспределенной прибыли.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год начальные данные по состоянию на 31.12.2021г. приведены с учетом указанных корректировок, сведения о которых приведены далее:

В бухгалтерском балансе в составе отчетности за 2022 год

Наименование показателя		Показатель на 31.12.2021г. (тыс. руб.)	
		Отчетность за 2021г.	Отчетность за 2022г.
Строка 1150	Основные средства	36 578	46 268
Строка 1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(-7 347)	2 344
Строка 1600	Баланс Актив	77 062	86 572
Строка 1700	Баланс Пассив	77 062	86 572

### 3.2. 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
Здания
Инвестиционная недвижимость
Земельные участки
Сооружения
Машины и оборудование (кроме офисного)
Транспортные средства
Производственный и хозяйственный инвентарь

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.

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 само-



стоятельный 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 месяца следующего за месяцем признания 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.

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживанием (кроме работ, межремонтный период которых определяется по наработке часов или объему выпуска продукции и истечение данного периода в годах и месяцах не может быть надежно определено), в сумме, превышающей 10% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 100 000 рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств с таким же инвентарным номером.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец каждого отчетного периода. (п. 38 ФСБУ 6/2020). Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму.

Признаков обесценения основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022г. не выявлено.

Авансы, связанные с приобретением основных средств и капитальных вложений, отсутствуют.

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств на начало и конец отчетного периода, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлено в таблице № 2.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Информация по балансовой стоимости основным средствам следующая:

Показатель	Тыс. руб.	
	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	27 295	27 965



Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	2 055	2 549
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	-	-
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	-	-
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе	-	-
-балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	21 588	21 588

### 3.3. Учет аренды

#### Учет у арендодателя

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется.

Сдача в аренду имущества является не основным видом деятельности.

Имущество, переданное по договорам аренды, имеет ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды.

Общая сумма дохода по операционной аренде за 2022 год составила 3 614 тыс. руб.

Доход по договорам аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности существенно не влияет и составляет 2.2% от общего дохода Общества.

### 3.4. Нематериальные активы

Нематериальных активов Общество не имеет.

### 3.5. Финансовые вложения

Финансовых вложений Общество не имеет.

### 3.6. Запасы

Единицей учета запасов является инвентарный номер. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

Информация в разрезе видов запасов (балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода, сверке остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) представлена в таблице № 4.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Авансы, связанные с приобретением запасов, отсутствуют. Запасов в залоге нет. Признаков обесценения запасов нет.

### 3.7. 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 № 5.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

По состоянию на 31.12.2022г. крупнейшими дебиторами являются:

- Аэрофлот ПАО – 1 130 605 руб.;
- Компания Броневик ООО – 394 350 руб.;
- Ирк.областная Федерация бокса – 96 600 руб.

В течение отчетного года в Обществе не начислялся резерв по сомнительным долгам. Информация о движении сомнительной задолженности за 2022 год приведена в таблице:

		тыс. руб.
Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2022 г.		143
Обороты за 2022 г.	Сформировано резерва по сомнительной задолженности	
	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	
	Списано неистребованной задолженности на основании распорядительного документа	136
Остаток на 31.12.2022 г.		7
в том числе	покупатели и заказчики	7
	авансы выданные	
	прочие дебиторы	

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2022г. являются:

- Сигма ООО - 7 036 503,63 руб.
- Холидеймакс ООО – 471 400 руб.;
- Авиакомпания «Авиастар-Ту» - 306 902,50 руб.

### 3.8 Денежные средства.

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 2022г. составляют:

			Тыс.руб.
Наименование показателя	2022г.	2021г.	2020г.
Денежные средства в рублях в кассе	72	64	56
Денежные средства на расчетных счетах	4 465	2 168	15 675
Денежные средства в валютных счетах			
<b>Итого денежные средства</b>	<b>4 537</b>	<b>2 232</b>	<b>15 731</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев), в том числе:			
<b>Итого денежные эквиваленты</b>			

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случае: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.



### 3.9 Прочие оборотные активы

Информация о структуре и движении прочих оборотных активов приведена в таблице:

Прочие оборотные активы по видам	2022г.	2021г.	2020г.
Прочие оборотные активы, в т.ч.	-	956	-

Тыс. руб.

### 3.10 Займы и кредиты

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 заемных обязательствах представлена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в прочие расходы в 2022 году, составила 1 493 тыс.руб., в т.ч. проценты по кредитам 1 493 тыс.руб.

Заемные обязательства по состоянию на 31 декабря 2022г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности, тыс.руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения	Информация о недополученной сумме займа по условиям договора
<b>Долгосрочные заемные средства:</b>							
Банк ВТБ ПАО кредитное соглашение №НЛ/402017-000156 от 29.03.2017г.	9 931	Российский рубль	Не возобновляемая	11%	29.03.2024г.	Залог объектов недвижимости, залоговая стоимость которых равна 21 588 тыс. руб.	
Банк ВТБ ПАО кредитное соглашение №НЛ/402021*004170 от 24.11.2021г.	24 470	Российский рубль	Возобновляемая	3%	27.11.2023г.	Поручительство _____ Залог объектов недвижимости _____, залоговая стоимость которых равна XXX тыс. руб.	
<b>Краткосрочные заемные средства:</b>							
Банк ВТБ ПАО кредитное соглашение №XXXX от дд.мм.гг	-	Российский рубль	Не возобновляемая		Согласно графика гашения основного долга в срок до 31.12.2019г.	Поручительство _____ Залог объектов недвижимости _____, залоговая стоимость которых равна XXX тыс. руб.	

### 3.11. Оценочные обязательства

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

#### 1. Оценочное обязательство по оплате отпусков

На 31.12.2022г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2022 год, восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Общества:

Остаток обязательства на 01.01.2022 г. 905 тыс. руб.  
Начислена сумма обязательства за 2022 г. 926 тыс. руб.



Восстановлена сумма обязательства 905 тыс. руб.  
 Остаток обязательства на 31.12.2022 г. 926 тыс. руб.  
 Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

## 2. Оценочное обязательство по судебным разбирательствам

Резерв «Оценочное обязательство по судебным разбирательствам» Обществом не создается ввиду отсутствия судебных разбирательств.

## 3.12. Раскрытие информации по доходам и расходам

### 3.12.1 Доходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Основная деятельность Общества в основном представлена производством и реализацией гостиничных услуг, доля прочей выручки составляет около 2,03 % от общей выручки Общества в 2022 году (в 2021 году составляла – 1,4 %).

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

Вид дохода	2022 год	2021 год
Гостиничные услуги	123 294	129 868
Агентское вознаграждение	16 292	11 877
Аренда	3 011	2 762
Прочие виды услуг (ОЗЦ, Б/кл., пр.)	2 979	2 086
<b>ИТОГО:</b>	<b>145 576</b>	<b>146 593</b>

тыс.руб.

### 3.12.2 Расходы

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

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

Расшифровка себестоимости продаж по видам представлена в таблице 6 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

Статья затрат	2022 год	2021 год
ФОТ управленческого персонала и налоги	40 836	39 061
Амортизация	1 259	138
Аренда		
Материалы	124	128
Командировочные расходы		8
Прочие расходы	1 484	1 239
Услуги производственного характера		

тыс. руб.

Статья затрат	2022 год	2021 год
<b>ИТОГО:</b>	<b>43 703</b>	<b>40 574</b>

Структура прочих расходов представлена в таблице

Показатель	тыс.руб.	
	2022 год	2021 год
Расходы, связ. с реализацией прочего имущества	586	617
Оплата услуг (комиссий) банка	1 493	2 280
Штрафы, пени, неустойки	154	290
Налоги и сборы	600	615
Расходы в виде списания дебиторской задолженност	-	6
Прочие внереализационные расходы	8 575	6 081
Прочие косвенные расходы	66	12
<b>ИТОГО:</b>	<b>11 147</b>	<b>9 146</b>

### 3.13 Капитал и резервы

Уставный капитал ОАО Гостиничный комплекс «Ангара» на 31.12.2022г. составляет 17 060 000 рублей. Уставный капитал разделен на 8 530 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 2 000 рубль каждая. Акции распределены между физическими лицами следующим образом:

- Островский В.В. 71,31 % акций;
- Алексич Д. 8,57% акций;
- Алексич Ж. 8,58 % акций;
- Колмакова Т. Т. 3,3% акций;
- Балетов А.Е. 2,45% акций;
- Скляднева Г.В. 1,1% акций.

В 2022г. уставный капитал не менялся.

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества не формировался в связи с полученными убытками.

### 3.14 Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) в расчете на акцию рассчитана путем деления чистой прибыли (убытка) за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составило 8 530 акций за 2022г.

Базовый убыток на акцию составила 1,3 тыс.руб. за 2022 год и базовую прибыль 1,2 тыс.руб. за 2021 год

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

### 3.15 Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 6 827тыс.руб., который сформирован на суммы убытка отчетного периода.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 646 тыс.руб., которое сформировано на разницу в финансовом результате и сумм начисленной амортизации по объектам основных средств между бухгалтерским и налоговым учетом.



#### 4. Прочие пояснения

##### 4.1 Информация о связанных сторонах.

Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данной таблице.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОАО Гостиничный комплекс «Ангара»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций(долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	Островский В.В.	РФ	Генеральный директор	25.05.2018	Устава	71,31	Заработная плата раскрыта в вознаграждении управленческого персонала. Задолженность отсутствует	
2	Алексич Д.	Сербия	акционер			8,57	Операций нет. Задолженность отсутствует.	
3	Алексич Ж.	Сербия	акционер			8,58		
4	Колмакова Т. Т.	РФ	акционер			3,3		
5	Балетов А.Е.	РФ	акционер			2,45		
6	Скляднева Г.В.	РФ	акционер			1,1		

Операции и задолженность с Советом директором, указанным в разделе 1 данных Пояснений, отсутствуют.

##### Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ОАО Гостиничный комплекс «Ангара» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является – Островский В.В.

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

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (помимо членов совета директоров) выплаченные в течение отчетного периода, включая оплату труда, составили 35 102 тыс.руб.с учетом НДФЛ), суммы страховых взносов на данные вознаграждения составили 5 734 тыс.руб., вознаграждения к выплате в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты –отсутствуют .

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

##### 4.2 Активы и обязательства в иностранной валюте.

Активов и обязательств в иностранной валюте у Общества нет.

##### 4.3 Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2022 году не получало.

##### 4.4 Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

##### 4.5 Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты.



#### **4.6 События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2022 год, на момент подписания настоящей отчетности не произошло.

#### **4.7 Информация об условных обязательствах и условных активах**

На 31.12.2022 г. у Общества не имеются условные обязательства.

#### **4.8 Информация по прекращаемой деятельности**

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

#### **4.9 Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность Общества**

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказало существенное влияние на деятельность Общества за 2022 год.

#### **4.10 Раскрытие информации по рискам**

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

##### **Финансовые риски**

Информация о финансовых рисках представляется с подразделением на следующие группы таких рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Выявлено следующее влияние рисков:

- 1) Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов.
- 2) Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами).

##### **Страновые и региональные риски**

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Санкции и СВО на деятельность организации не оказали существенного влияния в 2022 г.

#### **4.11 Вопросы по защите окружающей среды**

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Генеральный директор

Островский В.В.

Дата подписания 27 марта 2023 года.

