

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К годовому бухгалтерскому балансу за 2022 г.

#### Общества с ограниченной ответственностью «Альянс Отель Менеджмент»

##### 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс Отель Менеджмент», юридический и фактический адрес:

119146, г.Москва, Комсомольский проспект, д.7, стр.2, этаж 3, пом.11, ком.24

Дата государственной регистрации: «29» марта 2012г.

ОГРН: 1127746225639

ИНН: 7704804201

КПП: 770401001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на 01.01.2023г. составила **9** человек, среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2023г. составила **6** человек.

Основной вид деятельности Общества: управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с 29.03.2012 года, объектом налогообложения являются доходы.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет **33 330**рублей.

ООО «Альянс Отель Менеджмент» специализируется на эффективном управлении гостиничными комплексами на любой стадии бизнеса.

Спектр услуг компании включает:

- ➔ предпроектное консультирование;
- ➔ технологическое сопровождение;
- ➔ операционное управление:
- ✓ запуск объектов в эксплуатацию,
- ✓ управление гостиничной недвижимостью.

## 2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили **37 527 063,75** руб., в том числе:

Наименование статьи дохода	2022 г. Сумма дохода, руб.	Доля в общей сумме дохода, %
Плата за управление	24 776 529,73	66,02%
Агентское вознаграждение	4 710 806,75	12,55%
Услуги по технологическому сопровождению проекта	3 132 727,27	8,35%
Консалтинговые услуги	4 907 000,00	13,08%
<b>Итого:</b>	<b>37 527 063,75</b>	<b>100,00%</b>

Доходы от реализации за 2020 – 2022г.:

Наименование статьи дохода	2022г.		2021г.		2020г.	
	Сумма дохода, руб.	Доля в общей сумме дохода, %	Сумма дохода, руб.	Доля в общей сумме дохода, %	Сумма дохода, руб.	Доля в общей сумме дохода, %
Услуги по технологическому сопровождению проекта	3 132 727,27	8,35%	3 474 976,07	13%	1 289 404,76	10%
Плата за управление	24 776 529,73	66,02%	16 902 527,41	66%	6 555 740,75	50%
Агентское вознаграждение	4 710 806,75	12,55%	4 204 348,24	16%	2 106 371,28	16%
Консалтинговые и прочие услуги	4 907 000,00	13,08%	1 310 000,00	5%	3 162 500,00	24%
<b>Итого</b>	<b>37 527 063,75</b>	<b>100%</b>	<b>25 891 851,72</b>	<b>100%</b>	<b>13 114 016,79</b>	<b>100%</b>

## 3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили **22 443 076,50** руб., в том числе:

Статья расхода	Сумма, руб.	Доля в сумме расходов, %
Оплата труда	7 635 051,81	34,02%

Страховые взносы	1 380 114,73	6,15 %
Подрядные работы	11 604 750,00	51,71%
Прочие расходы	1 823 159,96	8,12%
<b>Итого</b>	<b>22 443 076,50</b>	<b>100%</b>

#### 4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил **15 083 987,25** руб.

#### 5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила **3 350 582,61** руб., в том числе:

Статьи прочих доходов	Сумма, руб.	Доля в сумме прочих доходов, %
Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях	1 865 000,00	56%
%% к получению	1 257 360,51	38%
Компенсация расходов	228 222,00	6%
<b>Итого:</b>	<b>3 350 582,61</b>	<b>100%</b>

#### 6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила **486 914,00** руб., в том числе:

Статьи прочих расходов	Сумма, руб.	Доля в сумме прочих расходов, %
Расходы на услуги банков	326 914,00	67%
Прочие расходы	160 000,00	33 %
<b>Итого:</b>	<b>486 914,00</b>	<b>100%</b>

#### 7. Расчеты по налогу УСН

Налогооблагаемая база по налогу УСН в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **37 203 784,00** руб.

Ставка налога в 2022 году составила 6%. В соответствии с п.3.1. ст.346.21 Налогового кодекса РФ сумма налога уменьшена на сумму уплаченных в налоговом периоде на 50%.

Сумма начисленного налога за 2022 год составила **1 116 114,00** руб.

#### 8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году составил **16 831 542,86** руб.

## 9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

**Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Резервы по сомнительным долгам** Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации .

Размер резерва сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2022г. составляет **0,00** руб.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

**Коммерческие и управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**В бухгалтерском балансе** данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов и платежей** в 2021 году не создавались.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской** задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ В.В. Прасов

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ С.Ю. Белякова

М.П.