

Общество с ограниченной ответственностью «Новотранс Коливинг»  
188480, Ленинградская обл., Кингисеппский МР, Кингисеппское г/п,  
г. Кингисепп, ул. Большая Советская, 3В, помещение 8  
+7 812 607 50 20 / coliving@novotrans.com

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к Годовой Бухгалтерской отчетности ООО «НОВОТРАНС КОЛИВИНГ» за период с 01.11.2021 по 31.12.2022 гг.

### 1. Сведения об Обществе

- 1.1. Полное фирменное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «НОВОТРАНС КОЛИВИНГ».  
Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «НОВОТРАНС КОЛИВИНГ».
- 1.2. Общество было создано 01.11.2021 г.
- 1.3. Место нахождения и почтовый адрес общества – 188480, Россия, Ленинградская область, м. р-н Кингисеппский, городское поселение Кингисеппское, г Кингисепп, улица Большая Советская, здание 3В, помещение 8.
- 1.4. Идентификационный номер налогоплательщика – 4707044715.
- 1.5. Учредителями ООО «НОВОТРАНС КОЛИВИНГ» являются физическое лицо и юридическое лицо, владеющие 49 и 51 % долями в Уставном капитале соответственно.
- 1.6. Исполнительный орган Общества - генеральный директор Шеметова Светлана Дмитриевна.
- 1.7. Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 1000 тыс. рублей.
- 1.8. Основной вид деятельности Общества за период с 01.11.2021 по 31.12.2022 г. - Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10).
- 1.9. Общество получило выручку за период с 01.11.2021 по 31.12.2022 гг. в размере 142 327 тыс. рублей с учетом НДС.
- 1.10. За период с 01.11.2021 по 31.12.2022 гг. прочие доходы Общества составили в размере 505 тыс. рублей, в том числе:
  - доходы в виде процентов к получению 488 тыс. рублей;
  - прочие доходы 17 тыс. рублей.За период с 01.11.2021 по 31.12.2022 гг. затраты Общества по текущей деятельности составили 136526 тыс. руб., в том числе:
  - Себестоимость продаж в размере 115 196 тыс. рублей;
  - Управленческие расходы в размере 21 330 тыс. рублей.Прочие расходы Общества за период с 01.11.2021 по 31.12.2022 гг. составили 244 тыс. руб., в том числе:
  - расходы на услуги банка в размере 217 тыс. рублей;
  - прочие расходы 27 тыс. рублей.
- 1.11. Численность работающих на конец отчетного периода 31.12.2022 г. составила 9 человек.

1.12. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, действующих по 31 декабря 2010 г включительно.

1.13. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за период с 01.11.2021 по 31.12.2022 гг. не возникало.

## **2. Сведения об учетной политике организации. Раскрытие существенных показателей**

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные

Общество не располагает долгосрочными и краткосрочными обязательствами.

2.2. Учет материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы (далее по тексту - МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии оценка их производится по средней себестоимости с учетом мест хранения. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных

Общество на конец периода 31.12.2022 г. располагает запасами в размере 5292 тыс. рублей.

2.3. Основные средства.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости свыше 100 тыс. рублей. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете стоимостью.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом в течение срока их полезного использования ежемесячно.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случаях, когда объект основных средств не указан в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 и/или срок его полезного использования невозможно определить исходя из перечисленных выше условий, то срок его полезного использования определяется в соответствии с техническими условиями или рекомендацией изготовителя.

Общество располагает основными средствами на сумму 3174 тыс. рублей, отражено по строке 1150.

#### 2.4. Нематериальные активы.

В состав нематериальных активов Общество включает объекты, отвечающие требованиям в п.3 ПБУ 14/2007. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Срок полезного использования нематериальных активов и способ начисления амортизации ежегодно проверяется с целью их уточнения. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. По нематериальным активам с неопределённым сроком полезного использования амортизация не начисляется. Переоценка нематериальных активов не производится.

Общество не располагает по состоянию на 31.12.2022 г. нематериальными активами.

#### 2.5. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» 3/2006, утвержденной Приказом МФ РФ от 27.11.2006г. № 154н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Общество не располагает активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

#### 2.6. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 18/02 утвержденным Приказом МФ РФ от 19.11.2002г. № 114н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Налог на прибыль за 2022 г. составляет 1 932 тыс. рублей с учетом убытка, полученного за 2021 год в размере 50 тыс. рублей.

Изменение отложенного налога на прибыль за период с 01.11.2021 по 31.12.2022 гг. – 155 тыс. рублей

Условный расход по налогу на прибыль – 1 777 тыс. рублей

За период с 01.11.2021 по 31.12.2022 гг. Обществом получена чистая прибыль в размере 1676 тыс. рублей.

#### 2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность заказчиков и поставщиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и заказчиками и поставщиками с учетом НДС.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

#### 2.8. Доходы организации.

Учет доходов в организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 27.11.2006г. № 32н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Доходы признаются методом начисления. Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

#### 2.9. Расходы организации.

Учет затрат и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Расходы признаются методом начисления.

При формировании расходов по обычным видам деятельности используются счета:

20 «Основное производство»

26 «Общехозяйственные расходы»

Прямые производственные расходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп, подразделений и статей затрат.

Обеспечивается следующая группировка затрат:

Расходы на оплату труда (заработная плата, страховые взносы и т.п.);

Материальные затраты;

Амортизация;

Услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с оказанием услуг;

Прочие прямые расходы;

Управленческие расходы, учтенные на счет 26 «Общехозяйственные расходы» относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором они возникли.

Расходы будущих периодов списываются в состав затрат в течение периода, к которому они относятся равномерно. Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе, в части расходов, подлежащих списанию в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражены в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 в размере 78 тыс. рублей. Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе, в части расходов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражены в составе прочих оборотных активов по строке 1260 в сумме 75 тыс. рублей.

2.10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. В отчете о движении денежных средств по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» кроме сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражаются также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам (например, платежи в погашение потребительских кредитов).

В отчете о движении денежных средств поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг отражаются в сумме поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом возвратов отчетного периода.

Организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков.

2.11. События после отчетной даты

События после отчетной даты не установлены.

2.12. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности Общества не установлены.

2.13. Оценочные обязательства и резервы.

По состоянию на 31.12.2022 г. создан резерв на оплату будущих отпусков сотрудников Общества в размере 838 тыс. рублей

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

**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		На конец периода	
			Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2022г	1 971	(70)	1 971	(70)
в том числе:						
Другие виды основных средств	5201	2022г	241	(33)	241	(33)
	5211	2021г	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	2022г	1 730	(38)	1 730	(38)
	5212	2021г				

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода
		затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2022г.	3 244	(1 971)	1 273
	за 2021г.			
в том числе: IDC1485VB.T Сушильная машина ASKO	за 2022г.	347		347
	за 2021г.			
WMC6743PB.T Стиральная машина ASKO	за 2022г.	137		137
	за 2021г.			
IDC1773V.T Сушильная машина ASKO	за 2022г.	100		100
	за 2021г.			
WMC8944PB.T Стиральная машина ASKO	за 2022г.	537		537
	за 2021г.			
Каток гладильный Вязьма ВГ-1018	за 2022г.	151		151
	за 2021г.			
Рекламная металлическая конструкция	за 2022г.	241	(241)	
	за 2021г.			
Прилавок -витрина холодильный ПВВ (Н)-70КМ-С-НШ (1120 см) Abat	за 2022г.	200	(200)	
	за 2021г.			
Термокапнет сухого хранения ALTO-SHAAAM (USA)	за 2022г.	120	(120)	
	за 2021г.			
Холодильная камера моноблочная Polair VV113ST	за 2022г.	400	(400)	
	за 2021г.			
Ледфростер (разморозка) Electrolux 671 DC (760 литр.)-2019г.	за 2022г.	200	(200)	
	за 2021г.			
Пароконвектомат 10 уровней ПКА10-4/ППМ2 Abat - 2018г.	за 2022г.	260	(260)	
	за 2021г.			
Колд.мойка Abat	за 2022г.	100	(100)	
	за 2021г.			
Камера для хранения мод. 69NT40-561-250 "Carrier"	за 2022г.	300	(300)	
	за 2021г.			
Контейнер для хранения	за 2022г.	150	(150)	
	за 2021г.			

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	630 421

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период				На конец периода	
			поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
				себе-стоимость			
Запасы - всего	5400	за 2022г.	141 793	(136 502)	X	5 292	5 292
	5420	за 2021г.			X		
в том числе:							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	26 598	(21 306)	181	5 292	5 292
	5421	за 2021г.					

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	поступление		На конец периода	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	53 171	5	53 176	
	5530	за 2021г.				
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	34 350		34 350	
	5531	за 2021г.				
Авансы выданные	5512	за 2022г.	278		278	
	5532	за 2021г.				
Прочая	5513	за 2022г.	18 543	5	18 548	
	5533	за 2021г.				
Итого	5500	за 2022г.	53 171	5	53 176	
	5520	за 2021г.				

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	поступление		Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	40 390	2	40 393
	5580	за 2021г.			
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	35 123		35 123
	5581	за 2021г.			
авансы полученные	5562	за 2022г.	248		248
	5582	за 2021г.			
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 408	2	4 410
	5583	за 2021г.			
прочая	5566	за 2022г.	611		611
	5586	за 2021г.			
Итого	5550	за 2022г.	40 390	2	40 393
	5570	за 2021г.			

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.
Материальные затраты	5610	21 296
Расходы на оплату труда	5620	12 541
Отчисления на социальные нужды	5630	3 078
Амортизация	5640	70
Прочие затраты	5650	99 541
Итого по элементам	5660	136 526
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	136 526

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	990	(152)	838

Генеральный директор  
ООО «НОВОТРАНС КОЛИВИНГ»



С. Д. Шеметова