

Пояснительная записка ООО «Спектр-тур» к годовому отчету за 2023 год

Составление годового отчета по итогам финансово-хозяйственной деятельности ООО «Спектр-Тур» за 2023 год произведено в соответствии с действующим законодательством РФ и нормативными документами:

- Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999г. № 43н с изм. от 18.11.2010г. № 142н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 27.04.2012 г. № 55 н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 27.04.2012 г. № 55 н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.01.2002 г. № 114-н.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Спектр-Тур»

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью

Уставный капитал Общества составляет 2 982 500 руб., который составляется из номинальной стоимости вкладов его участников общества, Количество участников, три человека:

Андропов Владимир Алексеевич

Жиляков Александр Иванович

Квитко Татьяна Ивановна

Вклад каждого участника в уставной капитал составляет:

Андропов Владимир Алексеевич – 1789500,00 руб.

Жиляков Александр Иванович – 745625,00 руб.

Квитко Татьяна Ивановна – 447375 руб.

ООО «Спектр-тур» зарегистрировано по адресу: 385019, Республика Адыгея, г. Майкоп ул. Шоссейная д. 407, корп. Г кв.10

Почтовый адрес: 385019, Республика Адыгея, г. Майкоп ул. Шоссейная д. 407, корп. Г кв.10

Дата государственной регистрации: 20.12.2007г.

Основной государственный регистрационный номер: 1070105004430

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0105053842

Общество обслуживается:

- 1) Банк: ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)
Расчетный счет: 40702810200230196030
БИК: 044525411
Корр. счет: 30101810145250000411

- 2) Банк: ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
Расчетный счет: 40702810101000001966
БИК: 046015602
Корр. счет: 30101810600000000602

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «Спектр-тур»:

Деятельность гостиниц и прочих мест проживания.

1.3. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2023 году 24 человека.

1.4 Информация о средней заработной плате Общества: средняя заработная плата сотрудников составляет 48 004 рублей, средняя заработная плата руководителя 151 186,93 рублей.

1.5. Исполнительный орган Общества: – Генеральный директор Квитко Т.И.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Приказом от 29.12.2017 г. № 15 утверждена учетная политика.

Приказом от 09.01.2023 г. № 3 продлено действие учетной политики на 2023 год.

Бухгалтерский учет:

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы и утвержденной постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в

эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, в производство списываются по средней себестоимости.

Оценка готовой продукции осуществляется по прямым статьям затрат.

Доходы определяются методом начисления в результате поступления активов и погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала, в момент реализации, независимо от поступления денежных средств.

Расходы на продажу признаются полностью в отчетном году независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы.

В целях налогового учета доходы и расходы учитываются фактически оплаченные, кассовым методом

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

3. Финансовая деятельность

Общество является плательщиком единого налога при УСН. Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Выручка составила **53099 тыс. руб.**, в том числе:

- выручка по основному виду деятельности составила – 53 099 тыс. руб.
- от реализации работ, услуг и прочих товаров – 0 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила **41 723 тыс. руб.**, в том числе:

- себестоимость по основному виду деятельности составила – 41723 тыс. руб.
- себестоимость от реализации работ, услуг и прочих товаров – 0 тыс. руб.

Прочие доходы составили **9 739 тыс. руб.**, в том числе:

- Выручка от питания сотрудников: 669 т.р.
- Выявлены излишки ГМЦ – 40 т.р.
- Прочие доходы от реализации 30 т.р.
- Доход по продаже земельного участка 9 000 т.р.
- Государственная помощь – нет

Прочие расходы составили **2 516 тыс. руб.**, в том числе:

- Услуги банка – 1 068 т.р.
- Расходы по питанию сотрудников – 669 т.р.
- Материальная помощь сотрудникам в сложной жизненной ситуации – 100 т.р.
- Внереализационные расходы – 679 т.р.

в том числе:

- благотворительность 20 т.р.

- списание материалов для реализации 84 т.р
- лицензирование алкоголя 65 т.р
- прочие расходы от реализации земельного участка 510 т.р

- списание дебиторской задолженности нет.
(по истечению сроков исковой давности более 3х лет)

Исчислен налог по единому налогу при УСН за 2023 г. в сумме 3 144 тыс. рублей.

По итогам года Обществом получена прибыль в размере 12 436 тыс. руб.
Приобретено объектов основных средств в 2023 г. на сумму 0 тыс. руб.:
В 2023 г. начислено амортизации – 2 789 тыс. руб.

Остаток запасов по состоянию на 31.12.2023 г. составил 1 395 тыс. руб.,
в том числе:

- | | |
|------------------------------|---------------|
| - материалы | 596 тыс. руб. |
| - Товары | 747 тыс. руб. |
| - незавершенное производство | 0 тыс. руб. |
| - расходы будущих периодов – | 52 тыс. руб. |

Сумма дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. составила 897 тыс. руб. и 5 197 тыс. руб. соответственно.

Просроченная дебиторская задолженность Общество не имеет.
Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Задолженность реальная и подлежит оплате.

Произведено погашение ранее полученных кредитов и займов в сумме 9 500 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

Учредителями Общества являются участники.

В отчетном году Общество не осуществляло никаких операций со связанными сторонами.

5. О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому периоду и,

следовательно, отражаются в бухгалтерском учете Общества, в том периоде в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

События после отчетной даты отсутствуют.

6. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. Сведения о государственной помощи.

Государственная помощь в 2023г. - нет.

8. Сведения о выданных и полученных обеспечений и обязательств.

Сведения выданных и полученных обеспечений и обязательств отсутствуют.

9. Сведения об аудитор

За отчетный 2023г. отсутствует обязанность проведения аудита в соответствии с поправками в [Федеральный закон от 29.12.2020 N 476-ФЗ "О внесении изменения в статью 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности"](#)

Увеличиваются финансовые критерии, превышение пороговых значений которых является основанием для проведения обязательного аудита:

по размеру выручки - с 400 до 800 млн рублей;

по размеру активов бухгалтерского баланса - с 60 до 400 млн рублей.

<http://www.consultant.ru/law/hotdocs/66839.html/>

10. Стоимость чистых активов

Стоимость чистых активов увеличилась на 12 436 тыс. руб.

11. Сведения о наличии основных средств.

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		30892,7	()	()	30892,7
Сооружения и передаточные устройства		17867,3		()	17867,3

Машины и оборудование		1849		()	1849
Транспортные средства		2800		()	2800
Производственный и хозяйственный инвентарь				()	
Многолетние насаждения				()	
Другие виды основных средств				()	
Земельные участки и объекты природопользования		1193		(445)	748
Капитальные вложения на коренное улучшение земель				()	
Итого		54602		()	54157

Показатель		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование				
1	2	3	4	
Амортизация основных средств — всего		140	25 795	28 584
в том числе:				
зданий и сооружений			20 109	21 946
машин, оборудования, транспортных средств			5 686	6 638
других				
Передано в аренду объектов основных средств — всего				
в том числе:				
здания				
сооружения				
Переведено объектов основных средств на консервацию				
Получено объектов основных средств в аренду — всего				
в том числе:				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации				
СПРАВОЧНО.		код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
		2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:				
первоначальной (восстановительной) стоимости		171		
амортизации		172		
		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
		2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации				

12. Сведения о наличии дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование			
1	код	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная — всего		185	897
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		153	489
авансы выданные		32	408
прочая			

долгосрочная — всего			
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками			
авансы выданные			
прочая			
Итого		185	897
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная — всего		5 181	5 197
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		233	82
авансы полученные		4 064	5 115
расчеты по налогам и сборам		449	-
Заработная плата		433	-
займы			
прочая		2	-
долгосрочная — всего		25 600	16 100
в том числе:			
кредиты			
займы		25 600	16 100
Итого		30 781	21 297

13. Сведения о наличии запасов

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Запасы всего:		681	7 925	(8 010)	596
В т.ч. сырье и материалы		681	7 925	(8 010)	596
Готовая продукция			5 021	(5 021)	
Товары для перепродажи		744	6 022	(6 019)	747
Товары и готовая продукция отгруженные				()	
Затраты в незавершенном производстве			71 433	(71 433)	
Прочие запасы и затраты			2 989	(2 989)	
Расходы будущих периодов		55	131	(134)	52
Итого		1 480	93 521	(93 606)	1 395

14. Сведения о движении денежных средств

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Поступлений всего:			63 896		
В т.ч. от продажи продукции, товаров, работ, услуг			53 099		
Арендных платежей					
От перепродажи финансовых вложений					
Прочие поступления			10 797		
Платежи всего				58 337	

Поставщикам и подрядчикам				25 035	
В связи с оплатой труда работникам				12 393	
Процентов по долговым обязательствам					
Прочие платежи				20 909	
Итого		946	63 896	58 337	6 505

Главный бухгалтер ООО «Спектр-тур» *Клевцова Елена Георгиевна*