

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ  
И УБЫТКАХ ЗА 2023 ГОД ПО ОАО «ТУЛА-ОТЕЛЬ»**

**1. Сведения об акционерном обществе:**

Открытое Акционерное Общество «Тула-Отель», ИНН 7102002521.

Юридический адрес: г. Тула, ул. Путьская, д.3

Фактический адрес соответствует юридическому.

Дата государственной регистрации- 24 сентября 2002 года. Основной государственный регистрационный номер 1027100740545.

Уставный капитал общества составляет 3476 рублей 20 копеек. Состоит из 13036 штук обыкновенных акций и 4345 штук привилегированных акций. Номинальная стоимость акции – 0 рублей 20 копеек. Уставный капитал оплачен полностью.

Количество учредителей: тридцать девять физических лиц и одно юридическое лицо ЗАО «Черметфинброк».

Основной вид деятельности: Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания ОКВЭД 55.10.

Согласно, утвержденного штатного расписания от 01 мая 2023 года в ОАО «Тула-Отель» 77 штатных единиц.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, который избирается Советом директоров.

С 3 июня 2020 года генеральным директором является Горовой Вячеслав Михайлович, с которым заключен трудовой договор сроком на пять лет.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия, которая ежегодно избирается общим собранием акционеров.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

**Основные элементы учетной политики предприятия.**

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

С 2022г действуют ФСБУ: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020

«Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021

«Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

С 2023г вводится корректировка плана счетов 68,69:

Субсчет 68.09 «Единый налоговый счет» - для отражения операций по единому налоговому платежу;

Субсчет 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» - для отражения операций в ПФР (объединение ФСС и ПФР) по пенсионным, медицинским и социальным взносам, поэтому учетная политика на 2023 год подлежала редактированию.

Принятая учетная политика утверждена Приказом № 11 от 28 декабря 2022 г.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет, согласно п. 5 ФСБУ 6/2020

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

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

Инвентаризация основных средств, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности проводится 1 раз в год.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» упрощенно.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

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.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

## **2. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99, П.26).

Основным видом деятельности предприятия является предоставление мест в гостинице проживающим.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2023 году составили 173 978 тыс. руб.

Основные показатели деятельности ОАО «Тула-Отель» за последние два года представлена в таблице №1.

Таблица 1

ПОКАЗАТЕЛИ	ЕДИН. ИЗМЕР.	ПО ОТЧЕТУ	
		ЗА 2023 год	ЗА 2022 год
<b>ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>			
Доходы			
сдача в аренду имущества	руб.	164 812 350	123 544 850
услуги по проживанию			
Себестоимость услуг			
по сдаче в аренду	руб.	-52 697 296	-45 393 010
имущества и проживания	руб.		
Прибыль основная	руб.	112 115 054	78 151 840
<b>АВТОСТОЯНКА</b>			
Доходы	руб.	1 100 980	938 600
Расходы	руб.	-1 199 400	-1 628 691
Прибыль	руб.	-98 420	-690 091
<b>КАФЕ</b>			
Доходы	руб.	8 065 010	8 754 474
Расходы	руб.	-56 424 053	-36 640 453
Прибыль	руб.	-48 359 043	-27 885 979
<b>ПРОЧИЕ РАБОТЫ И УСЛУГИ</b>			
Прочие доходы	руб.	1 310 545	1 532 286
Проценты по договору займа	руб.	1 846 436	752 545
Прочие расходы	руб.	-1 709 159	-2 234 654
Управленческие расходы	руб.	-11 166 339	-7 489 438
Прибыль прочая	руб.	-9 718 517	-7 439 261
Всего доходов	руб.	177 135 321	135 522 755
Всего расходов	руб.	-123 196 247	-93 386 246
Всего прибыль до			
налогообложения	руб.	53 939 074	42 136 509
Иные обязательные платежи	руб.	-5 318 633	-3 861 909
Чистая прибыль (убыток)	руб.	48 620 440	38 274 600

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили 121 487 тыс. руб., в т.ч.

материальные затраты	- 13 177 тыс. руб.
расходы на оплату труда	- 25 054 тыс. руб.
отчисления на соц. нужды	- 5 004 тыс. руб.
амортизация	- 903 тыс. руб.

прочие затраты - 77 323 тыс. руб.

Изменение остатков товаров 26 тыс. руб.

Управленческие расходы, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Состав прочих доходов, тыс. руб.:

<b>Прочие доходы</b>	<b>За 2023 год</b>	<b>За 2022 год</b>
Проценты за пользование займом	1846	753
Резервы по сомнительным долгам	198	655
Списание кредиторской задолженности		
Реализация основных средств и прочего имущества	7	503
Прочие доходы	1105	373
<b>итого</b>	<b>3157</b>	<b>2284</b>

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

<b>Прочие расходы</b>	<b>За 2023 год</b>	<b>За 2022 год</b>
Проценты по банковским кредитам		
Расходы по услугам банков	789	1019
Расходы в виде образованных оценочных резервов	296	203
Списание дебиторской задолженности	19	140
Прочие расходы	605	873
Штрафы и пени		
<b>Итого</b>	<b>1709</b>	<b>2235</b>

По итогам работы выведена чистая прибыль в сумме 48 620 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, согласно, акта инвентаризации расчетов с покупателями и поставщиками на конец 2023 года составила – 23460 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков 8022 тыс. руб., поставщиков 4355 тыс. руб., по налогам и сборам 927 тыс. руб., проценты по предоставлению займа 9619 тыс. руб., прочая задолженность 537 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность по процентам по предоставлению займа 9619 тыс. руб., в том числе долгосрочная 8677 тыс. руб. и краткосрочная 942 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет 5070 тыс. руб., в т.ч. состоит из задолженности перед покупателями и заказчиками 450 тыс. руб., поставщиками 2991 тыс. руб., задолженность перед акционерами по дивидендам 1629 тыс. руб.

Выданные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных финансовых вложений, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы учитываются в составе краткосрочных финансовых вложений.

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочных финансовых вложений

Проценты по выданным займам, срок погашения которых превышает 12 месяцев на дату погашения долгосрочных займов отражены в составе долгосрочной

дебиторской задолженности по строке 1230 – обособленно, на 31.12.23г в сумме - 8677 тыс. руб.

Первоначальная балансовая стоимость основных средств на 01.01.2023г составила 19757 тыс. руб., на 31.12.2023г составила 18770 тыс. руб., амортизация на 01.01.2023 составила 12179 тыс. руб., на 31.12.2023г -11989 тыс. руб.

Первоначальная балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности на 01.01.2023 составила 739 тыс. руб., на 31.12.2023г составила 739 тыс. руб., амортизация на 01.01.2023 составила 330 тыс. руб., на 31.12.2023г -435 тыс. руб.

Материальные запасы на складах составляют на 31.12.2023г – 507 тыс. руб., в т.ч. материалы сумму 61 тыс. руб., товаров на складах – 420 тыс. руб., расходы будущих периодов в части приобретения компьютерных программ сроком погашения не более 12 месяцев 26 тыс. руб.

Сумма начисленных обществом налогов и иных платежей и сборов в бюджет за отчетный год:

Налог на УСНО – 5319 тыс. руб.,

Транспортный налог – 1 тыс. руб.,

Налог на землю – 331 руб.,

Страховые взносы на ОПС, ФСС и ФОМС – 5 468 тыс. руб.,

Взносы от НС и ПЗ – 49 тыс. руб.

Согласно п. 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34 в редакции приказа №186н от 24 декабря 2010 г. Обществом создаются резервы по сомнительным долгам 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 на 31.12.2023 года составляет 371 тыс. руб.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Резерв по неиспользованным отпускам на 31.12.2023 г. составляет 527 тыс. руб.

#### **4. Социальные показатели.**

Среднесписочная численность –60 чел. Фонд оплаты труда – 24 541 тыс.руб. Начисления заработной платы производятся согласно штатному расписанию и действующему положению об оплате труда.

#### **5. Корректировка данных Бухгалтерской отчетности**

В отчетном периоде корректировки данных Бухгалтерской отчетности не вносились.

#### **6. Сведения о собственном капитале общества.**

Сумма чистых активов на 31 декабря 2023 года составила 100930 тыс. руб. Величина чистых активов по сравнению с 2022 годом увеличилась на 20619 тыс. руб.

Уставной капитал – 3476 руб.20 коп.

Образован резервный фонд в размере 25 % уставного капитала в сумме 869 руб.

#### **7. Информация о связанных сторонах.**

1. Стрельников Сергей Владимирович – основной акционер, 67,55 % доли собственности в УК, занимает должность председателя Совета директоров. Со Стрельниковым С.В. заключены договоры выданных займов сроком погашения до 31.12.2026 на сумму 32430 тыс. руб.

Остаток задолженности по основному долгу на 01.01.2023г. составляет 20295 тыс. руб., на 31.12.2023г составляет 30649 тыс. руб., задолженность по процентам на 01.01.2023г составляет 7744 тыс. руб. на 31.12.2023 составляет 9587 тыс. руб.

2. ЗАО «Черметфинброк» акционер, доля в уставном капитале составляет 0,075%.

3. Генеральный директор Горовой Вячеслав Михайлович - производились расчеты по оплате труда.

4. ООО «Москвичка», доля участия ОАО «Тула-Отель» в уставном капитале ООО «Москвичка» 20%.

С ООО «Москвичка» заключен договор выданного займа, заем выдан сроком до 31.12.2025г. Дебиторская задолженность по основному долгу по договору займа на 01.01.2023г составляет 2 765 тыс. руб., на 31.12.2023г составляет 2 585 тыс. руб. Дебиторская задолженность по процентам на 01.01.2023г составляет 29 тыс. руб., на 31.12.2023г составляет 32 тыс. руб.

Дивиденды акционерам в 2023году начислены, согласно, реестра акционеров в сумме 28 001 тыс. руб. Задолженность по расчетам с акционерами по дивидендам составила 1629 тыс. руб.

Других операций со связанными сторонами не производились.

Выплаты основному управленческому персоналу:

	2023 год	2022 год
Выплаты по оплате труда	3298 тыс. руб.	2104 тыс. руб.
Страховые взносы	996 тыс. руб.	635 тыс. руб.

## 8. События после отчетной даты.

За отчетный год неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, а также разногласия, которые не были разрешены на 31.12.2023 года, но до настоящего момента урегулированы, отсутствуют.

Ошибок в бухгалтерском или налоговом учете Общества или нарушений законодательства осуществления деятельности, которые привели бы к искажению бухгалтерской или налоговой отчетности Общества за 2023г., не выявлено.

Обстоятельства и чрезвычайные ситуации (в том числе пожары, аварии, стихийные бедствия), в результате которых была уничтожена значительная часть активов Общества, не происходили и не имели места.

Общество какие-либо гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц не выдавало после отчетной даты, сроки исполнения по гарантиям и поручительствам на сегодняшний день не наступали.

Общество не имеет должников, объявленных банкротом на 31.12.2023г.

Сведений и информации о том, что кто-либо из должников признан банкротом, также не имеется.

**9. Условные факты хозяйственной деятельности.**

События после отчетной даты, но относящиеся к отчетному периоду, не совершались. Условные факты хозяйственной деятельности не имело место быть.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

У Общества отсутствуют события или условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенности в отношении их.

К концу отчетного периода Общество не имело незавершенных судебных разбирательств, не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, учтенных до отчетной даты векселей, срок по которым не наступил до отчетной даты, не должно получить никаких компенсаций, величина которых является предметом спора, не выдавало никаких гарантийных обязательств, не прекращало направления деятельности.

За отчетный период 2023 год, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не имело место быть.

Генеральный директор

В.М. Горовой

Главный бухгалтер

Е.В. Калинина

25 марта 2024 г.

