

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЭГО-ТРЭВЕЛ» ЗА 2023г.

г. Санкт-Петербург

05.02.2024г.

Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭГО-ТРЭВЕЛ». ИНН 7810189244/781001001, ОГРН 1027804906580

Сокращенное наименование: ООО «ЭГО-ТРЭВЕЛ»

Юридический адрес: 196105, Санкт-Петербург, Московский пр.143, Б, 505.

Дата государственной регистрации: 23 февраля 2000 года Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга.

Уставный капитал составляет 510 500 рублей.

Состав учредителей: физическое лицо Тисевич Мария Александровна - конечный бенефициар Общества.

Директор:

Исаева Любовь Эдуардовна (на основании Решения № 4/2021 от 24.08.2021г.)

Численность работников на 01.01.2024 составила – 8 чел.

Основной вид деятельности общества: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД- 68.20.2).

1. Основные элементы ведения учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером с применением специализированной бухгалтерской программы 1С – Предприятие.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "Доходы".

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н), с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2019. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. (Основание: п.5 ФСБУ 6/2020)

Амортизация начисляется линейным способом.

Учет материально-производственных запасов ведется согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н). МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, включающей затраты на доставку (п. 9 ФСБУ 5/2019). Списываемые материалы оцениваются по себестоимости каждой единицы; (п. 38 ФСБУ 5/2019):

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.(Основание: п. 4 ПБУ

15/2008).

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется как единовременное резервирование ресурсов в году (по состоянию на последнее число декабря).

Сумма расходов на оплату предстоящих отпусков определяется персонафицировано по каждому сотруднику:

Резерв отпусков = $K * ЗП$, где

K - количество не использованных сотрудником дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (конец года);

$ЗП$ - среднедневной заработок сотрудника, исчисленный по правилам расчета среднего заработка для оплаты отпусков на дату расчета резерва.

Сумма страховых взносов при формировании резерва рассчитывается по каждому сотруднику индивидуально:

Резерв стр. взн. = $K * ЗП * С$, где

$С$ - ставка страховых взносов

В случае если величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности. (Основание: п. п. 5, 8, 15, 16, 21, 22, 23 ПБУ 8/2010)

Депозиты сроком до трех месяцев признаются денежными эквивалентами п. 5 ПБУ 23/2011, Письмо Минфина от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009)

2. Экономическая среда. Пандемия коронавируса (COVID-19)

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 1 квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничение на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию.

Введенные органами власти ограничения на деятельность организаций не оказали значительного влияния на деятельность Общества, принимая во внимание сохранение всех

договорных обязательств с поставщиками, арендаторами, а также с заемщиками по договорам предоставленных займов.

Происходящие колебания на финансовых рынках не способны оказать значительное влияние на деятельность Общества, принимая во внимание следующие факторы:

- отсутствие расчетов в иностранных валютах, что обеспечивает стабильную ситуацию по контролю над состоянием дебиторской и кредиторской задолженности;
- наличие внутренних источников финансирования, позволяющих осуществлять своевременные расчеты с поставщиками, арендодателем и прочими кредиторами.

По оценке руководства, отсутствует существенная неопределенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, вызванная фактом вспышки коронавируса (COVID-19).

3. Сведения об основных направлениях деятельности

Деятельность компании можно разделить на два направления:

1. Предоставление за плату недвижимого имущества, находящегося в собственности компании, в аренду юридическим лицам.

2. Инвестиционная деятельность: финансовые вложения в уставные капиталы других предприятий.

4. Расшифровка финансовой отчетности

4.1. Расшифровка строк бухгалтерского баланса ООО «ЭГО-Трэвел» за период с 1 января по 31 декабря 2023 г.

Строка 1160 "Доходные вложения в материальные ценности"		
Наименование показателя	На кон. отчетного периода, тыс. руб.	На нач. отчетного периода, тыс. руб.
Доходные вложения в материальные ценности, всего	98 109	101 630
в том числе:		
Недвижимое имущество	96 153	99 218
Оборудование	1 956	2 412
Строка 1170 "Финансовые вложения"		
Наименование показателя	На кон. отчетного периода, тыс. руб.	На нач. отчетного периода, тыс. руб.
Финансовые вложения, всего ООО «Берега» 3 729 тыс. .руб./ ОАО «НПО Завод Волна» 1 046 тыс. .руб.)	3 729	4 776
Строка 1230 "Дебиторская задолженность"		
Наименование показателя	На кон. отчетного периода, тыс. руб.	На нач. отчетного периода, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, всего	1 836	6 274
в том числе:		
Авансы выданные : -ООО «ТОК»-22 - ООО «СИН» - 152 - АО «ПСК» - 203 -ООО «Терем» - 203 - Галлицкая Нелля Анатольевна - 30 - Прочие - 13	623	279
Дебиторская задолженность:	2 295	2 295

- ООО «КФ Кронштадская» Аг. Дог. №05/2017 от 21.04.2017г.— 889		
- ООО «КФ Кронштадская» Дог.аренды №07/2023 от 21.04.2017г.— 49		
- Налоги и взносы - 271		
- Прочие - 4		
Займ Васильев Д.И. беспроцентный с 01.01.2022		3 700
Строка 1240 "Финансовые вложения"		
Финансовые вложения всего:		30
В том числе:		
Васильев Дмитрий Игоревич, Договор займа б/н от 04.07.2017г		
ООО «Стиль Жизни», Договор займа б/н от 10.11.2015		30
Строка 1340 "Капитал и резервы"		
Наименование показателя	На кон. отчетного периода, тыс. руб.	На нач. отчетного периода, тыс. руб.
Капитал и резервы, всего	108 616	118 445
Уставный капитал	511	511
Добавочный капитал	69 193	69 193
Прибыль к распределению	38 912	48 741

В 2023 году общество выплатило дивиденды участнику в сумме 11 810 тыс. руб.

Добавочный капитал сформирован за счет превышения стоимости вклада участника в уставный капитал над номинальной стоимостью оплаченной участником доли.

4.2. Расшифровка отчета о финансовых результатах ООО «ЭГО-Трэвел» за период с 1 января по 31 декабря 2023 г.

Строка 2110 «Выручка»		
Наименование показателя	На конец отчетного периода, тыс. руб.	На нач. отчетного периода, тыс. руб.
Выручка, всего:	12 848	12 756
в том числе:		
- выручка от сдачи в аренду нежилого недвижимого имущества	12 812	12 720
- выручка по предоставлению агентских услуг	36	36
Строка 2120 «Себестоимость продаж»		
Наименование показателя	На конец отчетного периода, тыс. руб.	На нач. отчетного периода, тыс. руб.
Себестоимость продаж, всего:	5 017	5 170
в том числе:		
- техническое обеспечение	30	14
- аренда земли	64	67
- амортизация основных средств	3 521	3 744
- коммунальные услуги	204	194
- оплата труда	382	252
- налоги с ФОТ	104	66
- материальные расходы	712	833

Строка 2220 «Управленческие расходы»		
Наименование показателя	На конец отчетного периода, тыс. руб.	На нач. отчетного периода, тыс. руб.
Управленческие расходы, всего:	5 370	3 773
в том числе:		
- заработная плата персонала	3 423	1 948
- налоги с ФОТ	704	412
- аренда офиса	43	43
- страхование	171	220
- корреспонденция	11	9
- консультационные услуги	50	75
- рекламные расходы	960	1040
- прочие расходы	8	26
Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях»		
Наименование показателя	На конец отчетного периода, тыс. руб.	На нач. отчетного периода, тыс. руб.
Доходы от участия в других организациях, всего:		4 380
в том числе:		
- дивиденды полученные от ОАО «НПО Завод «Волна»		4 380
- дивиденды полученные от ООО «Берега»		
Строка 2320 «Проценты к получению»		
Наименование показателя	На конец отчетного периода, тыс. руб.	На нач. отчетного периода, тыс. руб.
Проценты к получению, всего:	747	311
в том числе:		
проценты по займам:		
- Васильев Д. И. Договор займа б/н от 04.07.2017 (7%)		
Договор займа № б/н от 22.03.2019г. (6,0%)	-	-
проценты по депозитам:	747	310
прочие займы	0	1
.....Строка 2340 «Прочие доходы»		
Наименование показателя	На конец отчетного периода, тыс. руб.	На нач. отчетного периода, тыс. руб.
-Выручка от продажи ценных бумаг	281	
Строка 2350 «Прочие расходы»		
Наименование показателя	На конец отчетного периода, тыс. руб.	На нач. отчетного периода, тыс. руб.
Прочие расходы, всего:	1 062	18
в том числе:		
- пошлины и сборы	-	-
- услуги банка	15	18
Списание начальной стоимости при продаже ЦБ	1 046	

По результатам деятельности общества за 2023 г. фактические доходы, подлежащие налогообложению налогом в связи с применением упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения «Доходы», составили 14 877 тыс. руб., налог - 446 тыс. руб., уплачено страховых взносов 698 тыс. руб.

4.3. Расшифровка строки 5650 Пояснения к балансу. Затраты на производство за период с 1 января по 31 декабря 2023 г.

Наименование показателя	На конец отчетного периода, тыс. руб.	На нач. отчетного периода, тыс. руб.
Аренда абонентского ящика	11	9
Аренда земли	64	67
Аренда офиса	43	43
Добровольное личное страхование	171	220
Консультационные расходы	50	75
Коммунальные расходы	204	194
Неисключительные права на программные продукты	4	8
Расходы на обучение		4
Размещение сообщений в ЕФРСФДЮЛ		1
Регистрационные услуги	4	1
Рекламные услуги	960	1040
Техническое обслуживание и поверка манометров	65	14
Транспортные расходы		14
Нотариальные услуги		
ИТОГО	1 576	1 689

5. Условные факты хозяйственной деятельности

ООО «ЭГО- Трэвел» в 2023 году к административной ответственности не привлекалось, в отношении Общества не было возбуждено исполнительных производств, в судебных делах не участвовало.

6. Сведения о связанных сторонах

1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% голосов, принадлежащих на доли в уставном капитале Общества:

- Тисевич Мария Александровна, владеет долей в размере 100% уставного капитала и является единственным участником Общества.

2. Юридические лица, в которых общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов, принадлежащих на доли в уставном капитале общества – отсутствуют.

3. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо:

Кашин Александр Леонидович
Кашина Светлана Андреевна
Тисевич Мария Александровна
Тисевич Игорь Васильевич
Кашина Александра Александровна
Кашина Ксения Александровна
Андреева Татьяна Федоровна
АО «НПО Завод «Волна» (ИНН 7805047646)
АО «Завод «Знамя труда» (ИНН 7806152178)
АО «ПКБ «РИО» (ИНН 7805069865)
АО «МНС» (ИНН 7805013333)
АО «Научно-технический институт «Радиосвязь» (ИНН 7812011739)
АО «Управляющая компания «Радиостандарт» (ИНН 7805242397)
ООО «МНС-Энерго» (ИНН 7805636715)
ООО «Бизнес Гарант» (ИНН 7807053099)

ООО «Берега» (ИНН 7805754532)
ООО «Юмакс» (ИНН 7810239537)
ООО «Научно-производственное предприятие «Прогресс» (ИНН 7801229941)
ООО «Таунгруп» (ИНН 7715565499)
ООО «Второе дыхание» (ИНН 7805734462)
АО научно-внедренческое предприятие «ПРОТЕК» (ИНН 3665017521)
АО "УРАНИС- Радиосистемы" (ИНН 9201001120)
ООО "УРАНИС" (ИНН 9201003047)
ООО «Бриз» (ИНН 7801717459)
ООО «Навигация» (ИНН 7801717434)
ООО ИЗДАТЕЛЬСТВО «МОР ВЕСТ» (ИНН 7826089485)
ООО «Мир Искусства» (ИНН 7826046107)
ООО «Промсервис» (ИНН 3443065404)
ООО «Остров» (ИНН 9200018668)
Акционерное общество «Псковский завод автоматических телефонных станций - Т» (ИНН 6027079915)
Акционерное общество «КПВ» (ИНН 3663165404)

7. Операции со связанными сторонами

В течение 2023 года участнику общества - физическому лицу выплачены дивиденды на общую сумму 11 810 тыс. руб.

Поступление от участника общества, Тисевич Марии Александровны, суммы в размере 280 911 (Двести восемьдесят тысяч девятьсот одиннадцать) рублей 27 копеек в счет оплаты за Акции ОАО "НПО Завод "Волна" по Договору купли-продажи акций от 29.09.2023г.

Начисления управленческому персоналу, а именно
Директору Исаевой Л.Э. составили 671 тыс. руб., взносы 134 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Директор

Главный бухгалтер



Исаева Л.Э.

Смирнова Е.В.