

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Дом отдыха «Высокое»

за 2023 ГОД.

## 1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации 10.09.1999 г.

ИНН 5020046490

КПП 502001001

Зарегистрировано в ИФНС России № 51 по г.Москве.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета, отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете».

Уставный капитал Общества 19 770 339 руб.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания, иные виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству РФ.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 10 человек.

## 2. Сведения об учетной политике организации и представление информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ « О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

### Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 20000 руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Резерв на ремонт ОС не создается. Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

#### Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н, материально-производственные запасы (далее-МПЗ) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

#### Дебиторская задолженность

Основную долю дебиторской задолженности составляет задолженность физических лиц за коммунальные услуги (холодное водоснабжение, стоки, горячее водоснабжение, отопление). Агентами по сбору платежей за коммунальные услуги являются ООО «Жилсервис Клинский», ЗАО «Водоканал».

#### Денежные средства

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетном счете.

В отчете о движении денежных средств, денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежи поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС. Оплата налогов отражается по строке прочие платежи, заработная плата и платежи в части страховых взносов и НДФЛ зачтенные с ЕНС отражаются в отчете о движении денежных средств по строке платежи в связи с оплатой труда работников.

## Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы, которые произведены Обществом в отчетном году, но, исходя из условий договора, могут использоваться в следующих отчетных периодах, а именно: страхование автотранспорта и котельной, услуги по продлению и регистрации доменов и прочие расходы.

## Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленному в уставе Общества.

## Заемные средства

Затраты произведенные в связи с получение займов относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому они относятся.

## Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходами от обычных видов деятельности признаются: доходы от аренды нежилых помещений (комнат), расположенных в нежилом здании (Здание спального корпуса), доходы от реализации горячего водоснабжения, холодного водоснабжения, стоки, реализации тепловой энергии, доходы от аренды гаражных помещений.

## Признание расходов

Себестоимость включает в себя: амортизационные отчисления, расходы на оплату труда, страховые взносы, расходы на текущий ремонт, стирка белья, моющие средства, стоимость энергетических ресурсов таких как, газоснабжение, эл.энергия, прочие расходы связанные с текущей деятельностью.

Управленческие расходы включают в себя заработную плату управленческого персонала, стоимость услуг общехозяйственного характера.

В составе прочих расходов учитываются пени, штрафы, расходы на услуги банков и прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности.

Себестоимость, управленческие и прочие расходы ежемесячно признаются расходами по обычным видам деятельности в полном размере.





## Дебиторская и кредиторская задолженность

### Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2023г.	3 314	-	3 588	-	(3 314)	-	-	-	-	-	3 588	-
	2022г.	2 839	-	3 314	-	(2 839)	-	-	-	-	-	3 314	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2023г.	3 145	-	3 360	-	(3 145)	-	-	-	-	-	3 360	-
	2022г.	2 222	-	3 145	-	(2 222)	-	-	-	-	-	3 145	-
Авансы выданные	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г.	195	-	-	-	(195)	-	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	2023г.	168	-	228	-	(168)	-	-	-	X	X	228	-
	2022г.	6	-	168	-	(6)	-	-	-	X	X	168	-
Налоги и страховые взносы	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	2022г.	416	-	1	-	(416)	-	-	-	X	X	1	-
Итого	2023г.	3 314	-	3 588	-	(3 314)	-	-	X	-	-	3 588	-
	2022г.	2 839	-	3 314	-	(2 839)	-	-	X	-	-	3 314	-

Основную долю дебиторской задолженности составляет задолженность физических лиц за коммунальные услуги (холодное водоснабжение, стоки, горячее водоснабжение, отопление). Агентами по сбору платежей за коммунальные услуги являются ООО «Жилсервис Клинский», ЗАО «Водоканал».

## Кредиторская задолженность в т.ч. займы

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2023г.	24 859	6 856	222	-	-	-	-	-	31 938
	2022г.	-	8 584	12 091	(176 015)	-	-	-	-	24 859
в том числе: кредиты	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	2023г.	19 365	6 856	-	-	-	-	-	-	26 221
	2022г.	126 745	8 584	-	(115 964)	-	-	-	-	19 365
прочая	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	2023г.	5 494	-	222	-	-	-	X	X	5 717
	2022г.	53 455	-	12 091	(60 051)	-	-	X	X	5 494
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2023г.	3 876	4 046	-	(3 876)	-	-	3	-	4 046
	2022г.	3 795	3 876	260	(4 055)	-	-	-	-	3 876
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023г.	511	370	-	(511)	-	-	-	-	370
	2022г.	378	511	-	(378)	-	-	-	-	511
авансы полученные	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	2023г.	2 030	2 125	-	(2 030)	-	-	3	-	2 125
	2022г.	2 400	2 030	260	(2 660)	-	-	-	-	2 030
кредиты	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023г.	1 335	1 551	-	(1 335)	-	-	X	X	1 551
	2022г.	1 017	1 335	-	(1 017)	-	-	X	X	1 335
Итого	2023г.	28 735	10 902	222	(3 876)	-	X	3	-	35 984
	2022г.	3 795	12 460	12 351	(180 070)	-	X	-	-	28 735

Общая сумма займов, полученных в 2023 г. составила 6 856 тыс.руб., начисленные проценты по займам 222 тыс.руб.

Выручка от реализации

Выручка от реализации составила 14 981 тыс.руб. в т.ч:

Выручка от аренды нежилых помещений (комнат) 13 003 тыс.руб.

Выручка от аренды гаражных помещений 107 тыс.руб.

Реализация ХВС, стоки 341 тыс. руб.

Реализация ГВС, тепловая энергия 1 530 тыс.руб.

Расходы

Себестоимость продаж 16 804 тыс.руб.

Расходы составили 22 519 тыс.руб. из них :

Управленческие расходы 3 622 тыс.руб.

Коммерческие расходы 106 тыс.руб.

Проценты к уплате 222 тыс.руб.

Прочие расходы 1 766 тыс.руб. из них: расходы на услуги банков 216 тыс.руб., прочие внереализационные расходы 1 550 тыс.руб. Отложенный налог на прибыль-47 тыс.руб. Убыток за 2023 год составил 7 586 тыс.руб.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

Генеральный директор

Н.Ф.Сафиуллин.

