

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

### ООО «СТОУН-СТАР»

за 2023 год

#### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «СТОУН-СТАР» зарегистрировано ИФНС № 9 по Республике Крым 25.07.2014, ОГРН 1149102024719, ИНН 9102016670, КПП 910301001; юридический адрес: Республика Крым, г.Ялта, ул.Коммунаров, 7А, лит А, пом.7

1.1. Уставный капитал: 10000 (десять тысяч) рублей (полностью оплачен).

1.2. Учредители организации:

Морозова Наталья Владимировна — учредитель (доля в уставном капитале – 50%).

Романов Игорь Борисович – учредитель (доля в уставном капитале-50%)

1.3. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 55.10. — Деятельность гостиниц и прочих мест для проживания

Также в 2023 году ООО «СТОУН-СТАР» осуществляло следующие виды деятельности:

-68.10 – покупка и продажа недвижимого имущества

- 56.10.1- деятельность ресторанов и кафе

- 93.13- деятельность фитнес-центров

-96.02.2 – предоставление косметических услуг парикмахерскими и салонами красоты

- 52.21.24 -деятельность стоянок для транспортных средств

- 81.10- деятельность по комплексному обслуживанию помещений

1.4. Списочная численность сотрудников на 31 декабря 2023 года – 56 человек.

1.5. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Общество находится на упрощенной системе налогообложения «Доходы».

1.7. Общество в 2023 году не осуществляло совместную деятельность.

1.8.Общество в 2023 году не осуществляло деятельность по договору доверительного управления имуществом.

1.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

1.10 ООО «СТОУН-СТАР» является участником свободно-экономической зоны на территории Республики Крым по договору № 1170/17 от 21.12.2017г.

#### 2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой ООО «СТОУН-СТАР» на 2023 год, утвержденной приказом генерального директора от 28.12.2022, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности 5% от величины актива Бухгалтерского баланса, составленного на последний отчетный период.

2.1. К основным средствам относятся активы, стоимость которых составляет более 40 тыс. руб., срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые в ходе обычной деятельности Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости с учетом расходов на доставку и установку. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Затраты на проведение текущего ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

2.2. К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, оборудования для установки.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в балансе по строке 1150 «Основные средства».

2.3. Финансовые вложения Общества состоят из:

- предоставленных займов;
- денежных средств на депозитных счетах.

2.4. Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости с учетом транспортных расходов, связанных с их приобретением. Списание МПЗ в эксплуатацию осуществляется по методу FIFO.

2.5. Учет расчетов с покупателями и заказчиками осуществляется по счету 62, с поставщиками и подрядчиками по счету 60. Аналитический учет ведется в разрезе договоров. Взаимные расчеты подтверждаются актами сверок.

Дебиторская и кредиторская задолженности, по которым срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению (приказу) генерального директора с отнесением указанных сумм в состав прочих расходов и прочих доходов соответственно.

2.6. Доход Общества определяется по фактическому поступлению денежных средств в кассу или на расчетный счет.

2.7. Расходы, связанные с оказанием услуг, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

2.8. Учет заемных средств ведется по заимодавцам, договорам и видам займа. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам, являются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу. Начисление процентов производится ежемесячно в соответствии с условиями договора и включаются в состав прочих расходов за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по полученным долгосрочным займам с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, а также задолженность по процентам по долгосрочным займам, которые предстоят к погашению в течение 12 месяцев, отражаются по строке баланса 1410.

В отчете о финансовых результатах из состава прочих расходов отдельно выделяются проценты к уплате по договорам займа, начисленные за отчетный период.

2.9. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу. Инвентаризация проводится один раз в год.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности

2.10. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

### 3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023

#### 3.1. Наличие и движение основных средств – строка 1150

По строке 1150 Основные средства отражается движение основных средств (счет 01) и незавершенных капитальных вложений (счета 07 и 08)

Наименование	На 31.12.2022		Изменения за период				На 31.12.2023	
	Первонач. стоимость	Накопл. амортиз	Поступило (в т.ч. модернизация)	Выбыло		Начислено амортизац	Первонач. Ст-ть	Амортиз
				Первонач. Ст-ть	Амортизация			
ОС, всего	163490878	24319186	5354034			12714115	168844912	37033301

**По строке 1150 Основные средства в том числе отражены «Незавершенные капитальные вложения»:**

На 31.12.2023 незавершенные капитальные вложения – 86596 рублей

#### 3.2. Наличие и движение запасов- строка 1210

Наименование показателя	На 31.12.2022	Поступило	Выбыло	На 31.12.2023
Запасы, всего, в т.ч.:	18 781 021	29 469 846	33 594 598	14 656 269
Сырье и материалы	8 945 850	26 886 312	29 222 978	6 609 184
Товары	9 835 171	2 583 534	4 371 620	8 047 085

### 3.3. Дебиторская задолженность – строка 1230

Наименование статей задолженности	На 31.12.2023, руб
1. Краткосрочная задолженность, итого:	
1.1. Авансы поставщикам и подрядчикам	1 967 728
1.2. Задолженность покупателей и заказчиков	1 896 800
1.3. Задолженность персонала по оплате труда	0
1.4. Задолженность персонала по подотчетным суммам	0
1.5. Задолженность персонала по прочим операциям	0
1.6. Задолженность по налогам и сборам	65 378
1.7. Задолженность по социальному страхованию	0
1.8. Задолженность прочих дебиторов и кредиторов	0
1.9. Расчеты по претензиям	0
2. Итого	3 929 906

### 3.4. Финансовые вложения – строка 1240

По строке 1240 отражены финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023, которые включают в себя:

- 26 000 000 рублей внесение средств на депозитный счет
- 41 500 000 рублей предоставленный контрагенту процентный займ.
- 2 132 404 рублей сумма начисленных процентов к получению по договору займа.

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты – строка 1250

По состоянию на 31.12.2023 по данной строке отражены остатки:

- на расчетных счетах в сумме 5 065 356 рублей
- в кассе организации в сумме 627 141 рублей
- на счете 57.03 «переводы в пути» 343 559 рублей

### 3.6. Капитал и резервы – строка 1300

Информация о капитале и резервах Общества приведена в «Отчете об изменении капитала».

Уставный капитал Общества полностью оплачен, составляет 10 000 рублей.

В отчетном периоде увеличение Уставного капитала Общества не производилось.

В 2023 году произведена выплата дивидендов учредителям Общества в размере 26000000рублей.

### 3.7. Кредиторская задолженность – строка 1520

Наименование статей задолженности	На 31.12.2023, руб
1. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3 368 269
2. Авансы покупателей и заказчиков	2 588 097
3. Задолженность перед персоналом по оплате труда	
4. Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1 358 558
5. Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	92 155
6. Расчеты с подотчетными лицами	
Итого	7 407 079

### 4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка за 2023 год составил 168 916 484 рублей, в т.ч. по видам деятельности:

- реализация нежилого помещения – 13 757 330 рублей
- проживание в гостинице – 79 889 232 рублей
- деятельность ресторанов и кафе – 4 664 415 рублей
- косметические услуги – 36 559 489 рублей
- деятельность фитнес-центра – 7 820 140 рублей
- содержание здания – 24 389 878 рублей
- услуги парковки – 941 000 рублей
- аренда помещения 895 000 рублей

4.2. Затраты на реализацию товаров и оказание услуг в 2023 году, рублей:

Расходы, относимые на себестоимость – 2 769 599 рублей

Управленческие и коммерческие расходы – 134 668 894 рублей,

4.3. Прочие доходы в сумме 8 740 319 включают в себя:

- проценты, начисленные по договорам займа к уплате 1 955 431 рубля, в налогооблагаемую базу по УСН не включены, т.к. денежные средства не поступали. В отчете о финансовых результатах проценты к получению отражены в отдельной строке 2320.
- корректировка задолженности с поставщиком в сумме 72 885 руб, включена в налогооблагаемую базу по УСН

- проценты по депозиту – 794 547 рублей, включены в налогооблагаемую базу по УСН
- субсидия в размере 3 703 176 рублей, включена в налогооблагаемую базу по УСН
- признано доходом имущество (введенное в эксплуатацию) в сумме 2 214 280 рублей, приобретенное на средства по выделенному гранту в 2022 году, в налогооблагаемую базу в 2023 году не включается.

4.4. Прочие расходы в сумме 1 401 105 рублей состоят из:

- прочие расходы – 44 012 рубль
- расходы на услуги банков – 1 357 093 рублей

4.5. Чистая прибыль по бухгалтерскому учету отражена по строке 2400 в сумме 35 566 рублей.

## **5. Информация о связанных сторонах.**

В 2023 году ООО «СТОУН-СТАР» предоставило денежные средства по договорам процентного займа ООО «АКВА-ТРАСТ» на сумму 24 500 000 рублей.

## **6. Государственная помощь**

В 2023 году Общество получило субсидию в размере 3 703 176 рублей в соответствии с Законом Республики Крым от 2 декабря 2022 года № 351-ЗРК/2022 "О государственной поддержке юридических лиц и индивидуальных предпринимателей туристской индустрии при осуществлении ими деятельности в условиях геополитического и санкционного давления". Данная субсидия включена в налогооблагаемую базу по УСН.

## **7. События после отчетной даты**

Общим собранием учредителей принято решение о распределении нераспределенной прибыли, сложившейся по состоянию на 31.12.2023г. и выплате дивидендов в размере 99 000 000 рублей.

Генеральный директор ООО «СТОУН-СТАР» Мельник В.П.

27.03.2024