

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОТЕЛЬ»

(ООО «ОТЕЛЬ»)

430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Советская, дом 54, офис 1;

тел/факс: +7(8342) 30-98-20

ИНН 6312079367 КПП 132601001 ОГРН 1086312000610

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «ОТЕЛЬ»

Сокращенное фирменное наименование – ООО «ОТЕЛЬ»

Место нахождения – Российская Федерация, 430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Советская, дом 54, офис 1

Дата внесения в ЕГРЮЛ о создании общества – 07.02.2008 г

Регистрационный номер ОГРН о создании общества – 1086312000610, свидетельство 63 №004785531 выдано 07.02.2008 г. ИФНС по Кировскому району г. Самары

ИНН – 6312079367

КПП – 132601001

Основные статистические коды:

Код по ОКПО 81886020

Код по ОКВЭД (основной) 55.10

Код по ОКОПФ 12300

Код по ОКФС 16

Общество не имеет в составе:

Филиалов, выделенных на отдельный баланс;

Территориально обособленных структурных подразделений.

Величина уставного капитала 50 010 000 руб.

Учредители общества: Родина Наталья Александровна - 100 %

Структура органов управления (согласно Устава) – органом управления является Генеральный директор. На 31.12.2022 г. генеральный директор ООО «ОТЕЛЬ» - Алексей Валериевич Стешин.

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составила 96 человек.

Уставные виды деятельности - деятельность в области эксплуатации гостиницы. Предметом деятельности общества также является предоставление услуг прачечной, химчистки, ресторанов, кафе, баров, фитнес-центра. Сопутствующими видами деятельности является – сдача в аренду. Все необходимые лицензии и разрешительные документы оформлены надлежащим образом.

В соответствии с уведомлением о начале осуществления предпринимательской деятельности от 01.03.2018 г. № 13.01.01.000В.001330.03.18 датой начала осуществления предпринимательской деятельности является 12.03.2018 г.

Общество ведет деятельность в области продаж гостиничных услуг и сдачи в аренду помещений, а также предоставление услуг общественного питания и других видов деятельности, утвержденных в Уставе Общества, на базе здания гостиницы с кадастровым №13:23:0901194:486, принадлежащей ООО «ОТЕЛЬ» на праве собственности.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина №34н от 29.07.1998 г, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Учетная политика ООО «ОТЕЛЬ» утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2016 г. в редакции с дополнениями. Применяется линейный метод начисления амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по мере отгрузки товаров, работ и услуг. Финансовый результат в бухгалтерском учете определяется ежемесячно регламентными проводками закрытия месяца.

Раздел 2. Основные показатели деятельности организации

В 2023 году ООО «ОТЕЛЬ» оказало услуг на общую сумму 325 558 тыс. руб. в том числе:

Аренда земли	18
Аренда нежилых помещений	7 591
Деятельность гостиниц	190 972
Организационные мероприятия	28 088
Реализация алкогольной продукции	14 578
Реализация безалкогольных напитков	6 098
Реализация готовых блюд	72 226
Реализация паровых коктейлей	713
Услуги прачечной	702
Услуги СПА	384
Маркетинговые исследования	163
Прочие услуги (парковка, фотосессия и т.д.)	4 025

Балансовая стоимость основных средств ООО «ОТЕЛЬ» по состоянию на 31.12.2023 г. составила 1 027 698 тыс. руб. Ввод в эксплуатацию объектов основных средств на протяжении 2023 г. осуществлялся по мере готовности основных средств и начала их непосредственного использования. Обновление основных фондов в виде покупки или модернизации (ремонта/реконструкции) 2023 г. осуществлялось по мере практической необходимости для обеспечения бесперебойной работы гостиницы.

Расшифровка основных средств по группам учета на 31.12.2023 г.

	Группа основных средств	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	Здание гостиницы	743 708
2	Земельные участки	4 595
3	Инженерные системы	211 934
4	Мебель	12 908
5	Мебель и оборудование конференц-залов	5 032
6	Мебель и оборудование ресторана и лобби	7 573
7	Оборудование IT отдела,	2 838
8	Оборудование для службы гостиничного хозяйства	1 644
9	Оборудование кухни	10 035
10	Оборудование фитнес зала	1 720
11	Прочее имущество	25 495
12	Строительство объектов ОС	216
	Итого	1 027 698

Учет основных средств ведется по фактической стоимости приобретения согласно нормам ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом с включением в состав расходов вспомогательного производства, общепроизводственных и общехозяйственных расходов с отражением на счетах 20, 26. Стоимостной лимит отнесения к основным средствам 100 тыс. руб.

В связи с реконструкцией летней веранды ведутся ремонтные работы. По состоянию на 31.12.2023 г. стоимость ремонтных работ (вложения во внеоборотные активы) составила 216 тыс. руб. (разработка дизайн-проекта). По окончании работ, связанных с реконструкцией летней веранды, вся сумма затрат, с 08.03 счета будет перенесена на увеличение стоимости здания гостиницы.

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, согласно норм ФСБУ 5/2019.

Балансовая стоимость материалов и аналогичных ценностей на начало года составила 8 303 тыс. руб., на конец года – 12 034 тыс. руб. Наблюдается увеличение материальных запасов, что связано с осуществлением и увеличением объемов предпринимательской деятельности, в т. ч. расширением направлений ресторанной деятельности.

Расходы будущих периодов в течение отчетного периода снизились с 31 248 тыс. руб. до 27 088 тыс. руб.

Способы оценки материально-производственных запасов применяются обществом, последовательно в течение длительного времени и в отчетном периоде не менялись. Резервы под снижение стоимости МПЗ в 2023 г. не создавались, так как МПЗ не имели признаков обесценивания.

В течение отчетного периода наблюдалось увеличение дебиторской задолженности в целом с 11 413 тыс. руб. до 13 322 тыс. руб.

Обществом в 2023 г. были размещены депозиты на счетах БАНК ВТБ (ПАО). На конец отчетного года сумма по депозитным вкладам составила 21 750 тыс. руб.

Денежные средства в 2023 г. имеют тенденцию к увеличению с 3 357 тыс. руб. до 4 608 тыс. руб., что свидетельствует о росте самых ликвидных активов, расширении производства.

Изменения уставного и резервного капитала в отчетном периоде не наблюдалось.

В 2023 году отмечается уменьшение долгосрочных обязательств по кредитам и займам с 1 165 073 тыс. руб. до 1 108 626 тыс. руб. и увеличение краткосрочных обязательств по кредитам и займам с 169 673 тыс. руб. до 192 927 тыс. руб.

Кредиторская задолженность имеет тенденцию к увеличению с 343 840 тыс. руб. до 361 690 тыс. руб., что подтверждает положительную тенденцию в финансовом положении Общества.

В активе баланса по строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2023 г. отражена сумма 27 088 тыс. руб. Она состоит из:

- денежные документы на сумму 48 тыс. руб.;
- недостачи и потери от порчи ценностей на сумму 25 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов на сумму 27 015 тыс. руб., а именно:
 - 18 тыс. руб. – лицензирование розничной продажи алкоголя;
 - 24 457 тыс. руб. – расходы на подготовку и освоение новых производств;
 - 1 483 тыс. руб. – страхование имущества и гражданской ответственности;
 - 1 057 тыс. руб. – использование, лицензирование и техническая поддержка программ ЭВМ.

В пассиве баланса по строке 1550 «Прочие обязательства» на 31.12.2023 г. отражены доходы будущих периодов в сумме 3 918 тыс. руб. Они представлены в виде гранта в форме субсидий на компенсацию расходов по приобретению основных средств. Доходы в данном случае учитываются по мере начисления амортизации по ОС, на приобретение которого была предназначена субсидия.

В течение 2023 г. Общество не создавало резервов предстоящих расходов и платежей. Резерв по сомнительным долгам в 2023 г. создан на сумму 47 тыс. руб. согласно акта инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности.

Объемы продаж по основной деятельности за 2023 год составили 303 127 тыс. руб. В 2022 г. - 214 113 тыс. руб.

Себестоимость выполненных работ, услуг в 2023 г. составила 250 747 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2023 г. составили 23 107 тыс. руб.

В части внереализационных доходов наблюдается увеличение с 20 985 тыс. руб. до 32 692 тыс. руб. с одновременным увеличением внереализационных расходов с 14 287 тыс. руб. до 17 660 тыс. руб.

По итогам 2023 г. Общество получило убыток в сумме 33 639 тыс. руб., что на 9 516 тыс. меньше убытка по итогам 2022 г. Величина чистых активов – 473 905 тыс. руб.

Основными причинами убытка и отрицательной величины чистых активов являются:

- высокие проценты к уплате по займам и кредитам;
- большие суммы амортизационных отчислений.

Данный убыток носит временный характер и будет покрываться за счет прибыли будущих периодов.

Не смотря на полученный убыток и отрицательную величину чистых активов Общество продолжает свою деятельность, не находится в стадии ликвидации или банкротства.

В настоящее время Общество разрабатываются мероприятия по снижению убытков.

Обществом проводятся активные мероприятия по привлечению туристического потока в РМ: ведутся переговоры с собственниками/руководителями крупных предприятий/компаний; приглашение последних на инспекцию гостиницы – номерного фонда, конференц-залов и прочее.

Тесное сотрудничество с местным корпоративным сегментом и поддержание контактов с головными офисами в других городах.

Особое внимание к спортивному сегменту, переговоры с представителями различных спортивных организаций на планируемые размещения команд, судейского состава и прочее.

Еженедельные встречи с представителями государственных структур/министерств.

Рабочие поездки в соседние города региона и столицу (Москва, Пенза, Ульяновск и т.д.) с целью привлечения крупных региональных МСЭ агентств в отель.

Активное участие в общественной жизни города Саранск (Спортивные, социальные, образовательные и культурные мероприятия).

Использование имеющихся ресурсов для рекламирования гостиницы на всевозможных онлайн (FB, VK, Google, Yandex, Tripadvisor) и офлайн (Реклама во время различных мероприятий в Саранске и за его пределами, радио, экраны в ключевых точках города, флаеры, баннеры и прочие рекламные материалы во многих торговых комплексах, крупных бутиках, спортивно-развлекательных комплексах и прочее) площадках.

Создание сезонных предложений для продвижения ресторана и гостиницы, раздача имбоссированных карт для ключевых людей города с целью привлечения в ресторан и в будущем бронирования помещений для мероприятия.

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества (обнаружение ошибки в бухучете, которая искажает бухгалтерские сведения; совершение крупных сделок с существенным финансовым значением, приобретение/выбытие основных средств или вкладов; судебное решение, вследствие которого возникло какое-либо обязательство; дебитор признан банкротом и т.д.), отсутствуют.

Раздел 3. Информация об аффилированных лицах.

Аффилированными лицами являются организации и граждане, способные оказывать влияние на деятельность юридических и физических лиц в соответствии с законодательством РФ.

Поскольку на Общество не оказывается значительное влияние другой организацией либо физическим лицом, информация об аффилированных лицах в пояснительной записке не представляется.

Раздел 4. Информация о государственной помощи

В 2023 г. Общество получило государственную поддержку:

- в виде возмещения части расходов на уплату процентной ставки по кредитному договору в сумме 13 986 тыс. руб.;
- в виде субсидий из республиканского бюджета Республики Мордовия на финансовое обеспечение затрат работодателей на частичную оплату труда и материально-техническое оснащение при организации временного трудоустройства работников организаций, находящихся под риском увольнения в сумме 4 671 тыс. руб.;
- в виде субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям в целях их стимулирования к трудоустройству безработных граждан по Постановлению Правительства РФ от 13.03.2021 № 362 в сумме 297 тыс. руб.
- в виде гранта в форме субсидии на финансовое обеспечение затрат, связанных с поддержкой общественных инициатив юридических лиц (за исключением некоммерческих организаций, являющихся государственными (муниципальными) учреждениями) и индивидуальных предпринимателей, направленных на развитие туристической инфраструктуры, в рамках реализации регионального проекта «Развитие туристической инфраструктуры (Республика Мордовия)», обеспечивающего достижение целей, показателей и результатов федерального проекта «Развитие туристической

инфраструктуры» национального проекта «Туризм и индустрия гостеприимства в целях достижения результата (выполнения мероприятия) «Обеспечение поддержки реализации общественных инициатив, направленных на развитие туристической инфраструктуры» государственной программы Республики Мордовия «Развитие культуры и туризма», утвержденной Постановлением Правительства Республики Мордовия от 23 декабря 2013 г. № 579 в сумме 7 550 тыс. руб.

Общая сумма полученных в 2023 г. субсидий составила 26 504 тыс. руб.

Раздел 5. Информация по сегментам

Общество в 2023 г. не составляет сводную отчетность и ПБУ 12/200 «Информация по сегментам» не применяется.

Раздел 6. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности в 2023 г. в пояснительной записке не раскрывается по причине ее отсутствия в хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Генеральный директор
ООО «ОТЕЛЬ»

Главный бухгалтер
ООО «ОТЕЛЬ»



А.В. Стешин

Е. В. Грызунова