

1. Общая информация об Обществе

Полное фирменное наименование юридического лица

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Туризм.РФ Иркутская область»

Адрес (место нахождения) юридического лица

664081, Иркутская область, г.о. город Иркутск, г Иркутск, ул Пискунова, д.158/1, кв.59

Сведения о регистрации

Общества внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 07.03.2023 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1233800004371

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3849093635

Код причины постановки на учет (КПП): 384901001

Общество поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 16 по Иркутской области. Дата постановки на учет в налоговом органе 07.03.2023 г.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей и складывается из номинальной стоимости долей участников. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Добавочный капитал Общества отсутствует.

Преобладающей долей участия Общества по состоянию на отчетную дату на 31.12.2023 года владеет АО «Корпорация «Туризм.РФ», получатель средств бюджетного финансирования. Доля владения в уставном капитале Общества - 99%.

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
<i>Единоличный исполнительный орган</i>		
1	Рахубо Инна Юрьевна	Генеральный директор

По состоянию на 31.12.2023 состав ревизионной комиссии не утверждался.

Прочие сведения о юридическом лице

В отчетном периоде фактов реорганизации Общества не было.

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества, филиалы и представительства.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Решением общего собрания учредителей (протокол от 01.03.2023) генеральным директором Общества назначена Рахубо Инна Юрьевна, о чем 07.03.2023г. внесена запись в ЕГРЮЛ.

Среднесписочная численность работников Общества:

- по состоянию на 31 декабря 2023 г. - 0 человек.

Штатная численность работников Общества – 1 человек.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на Генерального директора.

Общество на отчетную дату не ведет лицензируемые виды деятельности.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату:

<i>Валюта</i>	<i>Курс на 31.12.2022</i>	<i>Курс на 31.12.2023</i>
Доллар США	70,3375	89,6883
Евро	75,6553	99,1919

2. Краткая характеристика деятельности Общества в отчетном периоде:

Основным видом деятельности Общества является Деятельность санаторно-курортных организаций, что соответствует коду ОКВЭД 86.90.4.

Цель создания Общества – получение земельных участков в аренду без торгов посредством получения статуса масштабный инвестиционный проект (МИП) в соответствии с пп. 2 п. 2 ст. 39.6 Земельного кодекса Российской Федерации для реализации МИП на туристской территории «Байкальская Слобода».

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления в момент выполнения работ, оказания услуг за вычетом налога на добавленную стоимость.

Общество ведет обособленный учет затрат на строительство и управленческих расходов, осуществляемых за счет бюджетных средств.

3. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за период с 07.03.2023 по 31.12.2023 год подготовлена на основе Учетной политики за 2023 год, утвержденной Приказом Генерального директора.

При ведении бухгалтерского учета и формированию бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика формируется в соответствии с положениями, утвержденными ПБУ 1/2008. Бухгалтерская отчетность за период с 07.03.2023 по 31.12.2023 г подготовлена в соответствии с требованиями Законодательства РФ.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости (обесценение).

Учетная политика первоначально сформирована в 2023 году, отражение изменений учетной политики, связанных с началом действия федеральных стандартов бухгалтерского учета по учету капитальных вложений, основных средств, аренды, НМА не требуется.

3.1 Основные средства и капитальные вложения

Актив относится к ОС, если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п.35 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по ОС начисляется ежемесячно линейным способом со следующего месяца после принятия к учету по каждому объекту основных средств. Групповой учет основных средств не применяется. Лимит стоимости применяется к каждому отдельному объекту.

Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость ОС проверяются в конце каждого года и пересматриваются, если условия использования ОС изменились (продлен СПИ, появилась или изменилась информация о ликвидационной стоимости (более 10 процентов от имеющейся) и т.д.) (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

3.2 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022) (Приказ Минфина России от 30.05.2022 № 86н) с начала деятельности Общества.

Общество использует право не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, удовлетворяющих признакам НМА и первоначальной стоимостью, не превышающей 100 000 рублей и сроком использования менее 12 месяцев (п.4, 7 ФСБУ 14/2022). Затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 для малоценных НМА в эксплуатации.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом (п. 40, 41 ФСБУ 14/2022).

Переоценка НМА не производится (п.15 ФСБУ14/2022).

3.3 Запасы

Учет Запасов ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 05/2019, утвержденного Приказом Минфина РФ № 180н от 15.11.2019г.

Единицей учета запасов (материалы, готовая продукция, товары) является номенклатурный номер материального запаса.

Учет запасов осуществляется в количественных и стоимостных показателях.

При признании запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости за вычетом возмещаемых налогов, и с учетом всех скидок, премий и т.п.

При выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости, исчисленной исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Списание стоимости на расходы не существенных активов, включая запасы для управленческих нужд, производится одновременно в момент, когда затраты понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью запасов используется забалансовый счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» по субсчетам. Учет инвентаря и хозяйственных принадлежностей ведется на счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» в количественных и стоимостных показателях по ответственным лицам.

Управленческие расходы в стоимость запасов не включаются, за исключением периодов, когда осуществляется только один вид деятельности - строительство.

Запасы проверяются на обесценение, только если цены на готовую продукцию, при производстве которой они используются, оказались ниже себестоимости. Резерв создается на разницу между фактической стоимостью запасов и ценой, по которой их можно купить (п. 29 ФСБУ 5/2019).

3.4 Незавершенное производство

Продукция, работы (услуги), процесс выполнения (оказания) которых не завершен к окончанию месяца и которые не приняты заказчиком, также относятся к НЗП. Затраты группируются на субсчетах счета 20 «Основное производство» по видам деятельности (номенклатурным группам).

Незавершенное производство (НЗП) отражается в балансе по фактической себестоимости, (п.23, 27 ФСБУ 5/2019).

По состоянию на 3.12.2023 Общество не имело незавершенного производства.

3.5 Незавершенное строительство

Затраты по незавершенному строительству группируются по номенклатурным группам (объектам строительства), проектам, аналитике затрат.

Группировка затрат по строительству объектов производится на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Себестоимость каждого объекта строительства формируется по видам затрат:

- затраты прямого назначения, включаемые в стоимость объекта строительства;
- затраты общего назначения, подлежащие распределению на объект строительства (общеплощадочные, общедомовые и др.). База распределения - доля прямых затрат по строительству объекта в общей сумме прямых затрат по всем объектам согласно разрешению на строительство.

Земельные участки для строительства отражаются в отчетности в составе основных средств.

Операционный цикл строительства составляет период времени от начала строительства (начала группировки затрат по счету 08.03) до ввода объекта в эксплуатацию.

По состоянию на 31.12.2023 Общество не имело незавершенного строительства.

3.6 Аренда

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по

приведенной стоимости будущих арендных платежей. В стоимость ППА включаются при наличии дополнительные затраты (госпошлина, иные затраты, понесенные в связи с получением в аренду предмета аренды и приведение его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, оценочные обязательства).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде на условиях п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

Если Общество принимает решение не признавать ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

ППА отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость ППА погашается посредством амортизации. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА (п. п. 6, 10, 17 ФСБУ 25/2018, пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды по условиям договора аренды (п. п. 13, 17 ФСБУ 25/2018).

Затраты в виде арендной платы за предоставленный под строительство земельный участок включаются в первоначальную стоимость объекта строительства.

Проценты по арендным обязательствам учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

3.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на их приобретение (п. п. 8, 9 ПБУ 19/02).

Все затраты на приобретение финансовых вложений независимо от существенности суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг (п. 9, 11 ПБУ 19/02).

При отражении в учете и в бухгалтерском балансе долговых ценных бумаг и предоставленных другим организациям займов, метод дисконтированной стоимости в соответствии с п.23 ПБУ 19/02 не применяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по финансовым вложениям, по которым выявлены признаки обесценения (п. 38 ПБУ 19/02).

По состоянию на 31.12.2023 Общество не имело финансовых вложений

В следующем отчетном году существенных изменений учетной политики не планируется.

3.8 Кредиты и займы полученные

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Проценты и иные затраты по займам признаются расходами того периода, в котором они произведены и являются прочими расходами, подлежащими отнесению на финансовый результат, за исключением той их части, которая формирует стоимость инвестиционного актива.

При получении займа и (или) кредита основная сумма долга учитывается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств.

3.9 Расходы будущих периодов

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся, в течение которого данные активы способны приносить экономические выгоды.

3.10 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствует дебиторская задолженность.

3.11 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:
тыс. руб.

№ п/п	Банк	Номер счета	Вид счета/валюта	на 31.12.2023г.
1	2	3	4	5
	Денежные средства и денежные эквиваленты на рублевых расчетных счетах в банках:			
1	БАЙКАЛЬС КИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	4070281091835000157 4	Расчетный (собственные средства), руб.	10
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса:				10
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)				10

3.12 Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества отражены отложенные налоговые активы и обязательства, способные оказать влияние на величину налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет налога ведется на субсчетах к счету 99.02 «Налог на прибыль»:

- 99.02.Т «Текущий налог на прибыль» (строка 2411 отчета о финансовых результатах и налог на прибыль по декларации);
- 99.02.О «Отложенный налог на прибыль» (строка 2412 отчета о финансовых результатах, корреспондирует со счетами 09 «Отложенные налоговые активы» (ОНА) и 77 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО).

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках (после статьи текущего налога на прибыль).

тыс. руб.

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2023 год</i>
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1)
2.	Постоянное налоговое обязательство	-
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	1
3.1.	Прочий ОНА (Основные средства, материалы, внеоборотные активы, арендные обязательства, финансовые)	-
3.2.	Убытки, перенесенные на будущее	1
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	-
4.1.	Прочие отложенные налоговые обязательства (внеоборотные активы, нематериальные активы, основные средства, проценты по обязательствам, финансовые вложения)	-
	Отложенный налог на прибыль за текущий период	1
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-

3.13 Признание доходов и расходов

Учет доходов Общества производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ № 32н от 06.05.1999г.

В бухгалтерском учете применяется метод определения доходов (выручки) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), «по отгрузке» при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий. В отчетности отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от обычных видов деятельности:

- реализация услуг;
- доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду;

Остальные доходы признаются прочими:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки, полученные за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- курсовые разницы;

Бухгалтерский учет расходов ведется по видам деятельности.

Обеспечивается отдельный учет затрат, осуществляемых в рамках бюджетного финансирования и за счет собственных средств.

Расходы, формирующие себестоимость товаров, работ услуг (прямые расходы):

- материальные затраты, используемые при производстве товаров, работ, услуг (услуги сторонних организаций, коммунальные расходы, содержание офиса, аренда и т.д.);
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно осуществляющих производство продукции (выполнение работ, оказание услуг);
- страховые взносы, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда, а также взносов на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний;
- начисленная амортизация по основным средствам, используемым при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), предоставляемым во временное пользование;
- иные затраты, непосредственно связанные с конкретным видом деятельности согласно спецификациям, технологическим картам, актам контрольного замера, сметам и иным документам, подтверждающих состав затрат, необходимый для производства продукции, оказания услуг, выполнения работ.

3.14 Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств Общество учитывает обязательства по оплате предстоящих отпусков. С этой целью Общество создает резерв, отчисления в который производятся ежемесячно в течение года. Учет резервов по неиспользованным сотрудниками отпускам ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Ежемесячная сумма отчислений в резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков рассчитывается как произведение процента отчислений в резерв на сумму фактических расходов на оплату труда за месяц (с учетом страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и без учета отпускных). При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату труда и оплату отпусков, включая сумму страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев с этих расходов. При расчете предполагаемой суммы расходов на оплату труда не учитываются суммы предполагаемых выплат по гражданско-правовым договорам.

Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий год.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют оценочные обязательства.

3.15 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.08.

Информация о связанных сторонах Общества на 31.12.2023 представлена ниже:

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)/ ОГРН для юрлиц	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Дата прекращения основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
<i>Учредитель Общества</i>						
1	Акционерное общество «Корпорация Туризм.РФ»	1207700484782	Преобладающая доля участия в уставном капитале	07.03.2023	-	99%

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за период с 07.03.2023 по 31.12.2023 года

4.1 Основные средства и капитальные вложения

Основные средства и капитальные вложения на 31.12.2023 отсутствуют.

Авансы, выданные для приобретения основных средств и капитальных вложений, отсутствуют.

4.2 Запасы

Запасы на 31.12.2023 года отсутствуют.

4.3 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имело финансовых вложений.

4.4 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имело нематериальных активов.

4.5 Аренда

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имело арендованных объектов.

4.6 Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имело прочих оборотных активов.

4.7 Расходы будущих периодов

Расходы списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся

По состоянию на 31.12.2023 Общество отразило расходы будущих периодов по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 2 000 руб (ПО Контур.Экстерн)

4.8 Денежные средства

Денежные средства недоступные или ограниченные для использования отсутствуют.

4.9 Труд и заработная плата

Задолженность по оплате труда на 31.12.2023 г. у Общества отсутствует.

4.10 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствует дебиторская задолженность

4.11 Кредиты и займы

Кредиты и займы за период с 07.03.2023 по 31.12.2023 не привлекались.

4.12 Структура доходов и расходов

Структура доходов, расходов, и прочих расходов и доходов от реализации:

Вид расходов	Наименование	Сумма, тыс. руб.
		07.03.2023-31.03.2023
Прочие расходы	Управленческие расходы	7
	Прочие расходы (курсовые разницы, имущественные налоги, штрафы, пени, неустойки, судебные издержки, госпошлины, списание НДС и т.п.)	-

Доходы в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

4.13 Капитал и резервы

В период с 07.03.2023 по 31.12.2023 г изменения величины уставного капитала не было. На отчетную дату 31.12.2023 года уставный капитал составляет 10 000 рублей и полностью оплачен.

Решений участника о выплате дивидендов по итогам года не принималось.

5 Система внутреннего контроля

Общество организует и осуществляет внутренний контроль фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль за движением имущества и выполнением обязательств в Обществе обеспечивается системой внутреннего контроля путем:

- разделения функций по ведению бухгалтерского учета и контроля, установленных в должностных инструкциях;

- установления ответственности работников Общества в соответствии с трудовыми договорами и должностными инструкциями;
- соблюдения системы подписания и утверждения первичных учетных документов в соответствии с правилами документооборота;
- организации хранения ценностей, бланков строгой отчетности;
- организации хранения бухгалтерских документов, сдачи в архив, порядка уничтожения после истечения сроков хранения.

Организация и технология составления, а также хранения регистров бухгалтерского учета обеспечивает защиту от несанкционированных изменений их содержания. Обеспечение защиты учетных данных осуществляется, в частности, путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий. Система бухгалтерского учета обеспечивает возможность идентификации лица, внесшего такое изменение, а также хранит информацию обо всех изменениях. Процедуры внутреннего контроля:

- документальное оформление (осуществление записей в регистрах бухгалтерского учета на основе первичных учетных документов, в том числе бухгалтерских справок; включение в бухгалтерскую (финансовую) отчетность существенных оценочных значений исключительно на основе расчетов);
- проверка оформления первичных учетных документов на соответствие установленным требованиям при принятии их к бухгалтерскому учету;
- санкционирование (авторизация) сделок и операций, обеспечивающее подтверждение правомочности их совершения. Выполняется персоналом более высокого уровня, чем лицо, осуществляющее сделку или операцию;
 - сверка данных;
 - разграничение полномочий;
 - процедуры контроля фактического наличия и состояния объектов, в том числе физическая охрана, ограничение доступа;
 - инвентаризация;
 - процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации и информационными системами (процедуры восстановления данных и др.).

Данные процедуры позволяют обеспечить высокую эффективность внутреннего финансового контроля организации.

В отчетном периоде отсутствовал факт сокращения работников, осуществляющих внутренний контроль. Необходимые контрольные действия и процедуры (визирование, сверки, инвентаризации) проводились в достаточном объеме благодаря своевременному переходу на электронный документооборот (ЭДО).

Для обмена электронными документами с контрагентами Общество использует систему электронного документооборота Контур.Диадок (Диадок), разработанную ЗАО «ПФ «СКБ Контур» (оператор ЭДО, аккредитованный ФНС). Диадок позволяет формировать, отправлять, получать и подписывать электронные документы (файлы). Юридическую значимость электронных документов обеспечивает усиленная квалифицированная электронная подпись (КЭП). КЭП идентифицирует отправителя документа и подтверждает, что с момента подписания документ не менялся. Усиленная квалифицированная электронная подпись подтверждается сертификатом от аккредитованного удостоверяющего центра и во всех случаях приравнивается к бумажному документу с собственноручной подписью.

Работа с внутренними документами также автоматизирована – осуществляется на базе системы 1С Документооборот

6 Корректировка технической ошибки

В отчетном периоде отсутствовал факт выявления и исправления технической ошибки.

7 Информация о ретроспективном отражении отдельных показателей отчетности

Ретроспективного пересчета стоимости активов и обязательств не было.

8 Инвентаризация Общества

Обществом на основании Приказа Генерального директора проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств Общества.

Существенных расхождений не выявлено.

9 Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Иркутской области Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы. В той сфере экономики, в которой осуществляет свою деятельность Общество, отсутствуют отличия в рисках для определенных видов работ, услуг.

10 Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Отсутствуют факты обнаружения после отчетной даты существенных ошибок в бухгалтерском учете, которые могут привести к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

В период после отчетной даты и до подписания отчетности не принимались решения о реорганизации Общества, крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.

11 Операции по договорам, предусматривающим исполнение Обществом обязательств (оплату) неденежными средствами

В отчетном периоде Общество не осуществляло исполнение обязательств путем зачета встречных однородных требований.

12 Условные факты хозяйственной деятельности

Обеспечения обязательств и платежей, полученных на 31.12.2023, у Общества отсутствуют

13 Информация об участии в совместной деятельности и доверительном управлении

Совместная деятельность с другими организациями Обществом не ведется. Договоры доверительного управления имуществом не заключались.

14 Государственная помощь, субсидии, финансирование

Общество не получало государственную помощь или бюджетные ассигнования.

15 Информация по прекращаемой деятельности

Основной вид деятельности – деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания. Общество не имеет намерений прекращать или сокращать деятельность.

16 Информация об отсутствии сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, то есть допущения, что организация по крайней мере в течение 12 месяцев после отчетной даты способна непрерывно продолжать свою деятельность. Соответственно, обязательства перед участниками долевого строительства будут погашаться Обществом в установленном порядке. Деятельность Общества будет продолжена.

17 Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Общество как организация, зарегистрированная в Российской Федерации, сталкивается с экономическими и геополитическими рисками, характерными для страны в целом, в частности, с рисками, связанными с режимом санкций со стороны недружественных стран в отношении некоторых российских компаний. Существует риск введения новых санкций или расширения круга лиц, на которых они могут распространяться.

Поскольку санкции не затрагивают ни руководителя, ни директора Общества, а операционная деятельность Общества сосредоточена вне ЕС, США или Украины, поэтому в настоящее время не предвидятся какие-либо перебои в работе в связи с подобными рисками. Также к Обществу напрямую не применимы торговые санкции. Однако возможное введение дополнительных санкций может негативно отразиться на деятельности Общества. При этом Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля Общества.

Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

18 Результат чрезвычайных обстоятельств

В отчетном периоде организация не столкнулась с чрезвычайными событиями, отчетность не содержит информации о чрезвычайных фактах и их последствиях.

Не представляется возможным оценить в стоимостном выражении влияние сложившейся геополитической ситуации на результаты деятельности Общества. При этом есть разумная уверенность в поддержке со стороны государства туристической деятельности, как важнейшей отрасли экономики страны.

19 Иная обязательная информация, подлежащая раскрытию

Общество приводит следующую обязательную информацию, подлежащую раскрытию в составе годовой финансовой отчетности:

- В отчетном периоде Обществом не производились расчеты в иностранной валюте;
- Присутствуют курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте. Суммы разниц отнесены в состав прочих доходов и расходов;
- Отсутствуют курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.
- Отсутствуют курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов.

Генеральный директор
ООО «Туризм.РФ Иркутская область»
Рахубо Инна Юрьевна



29 марта 2024 г.