

Общество с ограниченной ответственностью
«Ринг Премьер Отель»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
2023 ГОД

Оглавление

1. Общие сведения	2
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	2
2.1. Основы составления отчетности.....	2
2.2. Нематериальные активы	3
2.3. Основные средства	3
2.4. Доходы и расходы	4
2.5. Денежные средства.....	4
2.6. Финансовые вложения	4
2.7. Кредиты и займы полученные.....	5
2.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	5
2.9. Налоги.....	5
3. Пояснения к бухгалтерской отчетности	5
3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса	5
3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов	6
3.1.2 Наличие и движение основных средств	6
3.1.3 Наличие и движение запасов.....	7
3.1.4 Наличие и движение дебиторской задолженности	7
3.1.5 Наличие и движение финансовых вложений.....	7
3.1.6. Денежные средства.....	8
3.1.7. Прочие оборотные активы.....	8
3.1.8. Кредиторская задолженность	8
3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах	8
3.3. Формирование текущего налога на прибыль.....	9
3.4 Пояснения к отдельным статьям «Отчет о движении денежных средств»	10
4. Специальные пояснения.....	10
4.1. События после отчетной даты.....	10
4.2. Условные факты хозяйственной деятельности	10
4.3. Информация о связанных сторонах	10
4.3.1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2023:.....	10
4.3.2. Информация о взаимозависимых лицах.....	11
4.4. Информация о государственной помощи	11
4.5. Информация о состоянии чистых активов.....	11
4.6 Раскрытие перехода на ФСБУ 14/2022.....	11

Приложение № 1 - Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2023 г.

Приложение № 2 - Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.

1. Общие сведения

Основными направлениями деятельности Общества с ограниченной ответственностью «**Ринг Премьер Отель**» (далее Общество) – является оказание услуги в сфере Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания *ОКВЭД 55.10*, Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, *ОКВЭД 56.10.1*, и прочие услуги.

Общество создано 09 апреля 2001 года в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 №14 "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Полное фирменное наименование и организационно-правовая форма:
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИНГ ПРЕМЬЕР
ОТЕЛЬ"

Сокращенно – ООО "РИНГ ПРЕМЬЕР ОТЕЛЬ"

ИНН/КПП: 7606038693 /760401001.

Местонахождение и почтовый адрес: 150014, Ярославская обл, Ярославль г, Свободы ул, 55 (4852) 58-01-89

Информация об аудиторе:

Аудитором Общества является ООО консультационно-аудиторская фирма «Приоритет». Местонахождение (юридический адрес): 150014, г. Ярославль, ул. Рыбинская, д. 9, офис 4. Почтовый адрес: 150014, г. Ярославль, ул. Рыбинская, д. 9, офис 4. Среднегодовая численность работающих за 2023 г. составляет 152 человека.

Высшим органом Общества является Общее собрание его участников.

Функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет генеральный директор Галагаев Роман Владимирович (решение единственного учредителя).

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Представленная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими законодательными и нормативными документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н.

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей суммы фактических расходов на приобретение, изготовление и доведение их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

В составе нематериальных активов Общество учитывает 2 товарных знака:

- Тов.знак 295544 (Ring Premier) ЗНАК,
- Тов.знак 594162 (Ring Premier) НАДПИСЬ

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из норм, исчисленных на основе срока полезного использования соответствующего объекта.

В 2024 году организация переходит на ФСБУ 14/2022, в связи с чем на конец 2023 г. проведен анализ (инвентаризация) активов нематериального характера, которые учитываются на балансе организации.

Оба объекта не удовлетворяют критериям НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022. Объекты подлежат списанию со счетов бухгалтерского учета.

2.3. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение (сооружение, изготовление) с учетом начисленных процентов по кредитам, привлеченным для оплаты оборудования, работ, услуг, включаемых в первоначальную стоимость объектов основных средств, требующих длительного периода строительства.

Объекты недвижимости признаются в составе основных средств при вводе в эксплуатацию до факта государственной регистрации. Акт государственной регистрации объекта недвижимости рассматривается как правоподтверждающий документ.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Ежегодно, на конец года, производится пересмотр сроков СПИ объектов основных средств на соответствие требованиям п.37 ФСБУ 6/2020.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, определенной на основе срока полезного использования.

По ОС переведенным на консервацию амортизация в бухгалтерском учете начисляется в обычном порядке, независимо от срока консервации (п. 30 ФСБУ 6/2020)

Общество имеет в аренде

- «Земельный участок 204 кв.м //ул. Свободы 55», арендодатель ООО «Золотое Кольцо». В бухгалтерском учете арендованные основные средства недвижимости учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». По стоимости 1 514 989.23 руб.

Для корректного формирования в бухгалтерском учете информации об основных средствах организаций, с 01.01.2022 Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Согласно Учетной политике, с 01.01.2022 г., критерием для отнесения имущества к основным средствам является предел стоимости свыше 100 000 руб. за единицу.

2.4. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы и доходы по предоставлению Обществом во временное пользование объектов/части объектов основных средств другим организациям по договорам аренды признаются расходами и доходами по обычным видам деятельности.

Административно-управленческие расходы на содержание общехозяйственного персонала ООО "РИНГ ПРЕМЬЕР ОТЕЛЬ" ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» (метод «директ-костинг» субсчет 8 «Управленческие расходы»).

Стоимость лицензий, страховых полисов и прочих платежей по расходам будущих периодов относится на себестоимость продукции равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Согласно пункту 4 ФСБУ 14/2022, лицензии на использование программы для ЭВМ принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива, если они одновременно характеризуются следующими признаками, отвечающими требованиям НМА и стоимость свыше 100 тысяч рублей.

2.5. Денежные средства

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, срочные депозиты, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами.

2.6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях. При этом краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения (банковские депозиты до востребования, либо со сроком погашения до 3-х месяцев) считаются денежными эквивалентами и отражаются в

бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов (п.23 ПБУ 23/2011).

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

2.7. Кредиты и займы полученные

На 31.12.23 кредиты и займы у Общества отсутствуют.

2.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в рублях РФ в соответствии с официальным обменным курсом Центрального банка РФ, установленным для данной валюты на дату совершения операции. Курсовые разницы подлежат включению в состав прочих доходов или расходов в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств, движения денежных средств или в последний день отчетного месяца.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в отчетности по курсу, установленному ЦБ РФ на дату окончания отчетного периода.

Курсы основных иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ на начало и конец отчетного года, приведены ниже:

Наименование валюты	31.12.2023
1 Доллар США	89,6883

На 31.12.23 г. у Общества обязательства в валюте отсутствуют.

2.9. Налоги

Учет отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов ведется в разрезе укрупненных однородных групп активов и обязательств. Отложенный налоговый актив по убыткам от различных видов деятельности отражается обособленно и признаётся только в случае, когда есть вероятность получения прибыли в последующих периодах. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (не сальдируются), если относятся к разным группам активов и обязательств.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

В данном разделе приводятся показатели, требующие обособленного отражения исходя из критерия существенности 5% от валюты баланса или показателя выручки, а также информация, необходимая для получения полной и объективной картины о финансовом положении Общества, которые не были раскрыты в формах бухгалтерской отчетности и предыдущих разделах настоящей пояснительной записки.

3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.23
Нематериальные активы (строка 1110) в т.ч.	5
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5

Начислено амортизации за период 2023 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Начислено амортизации
Нематериальные активы (строка 1110) в т.ч.	3
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3

3.1.2 Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.23
Основные средства (строка 1150) в т.ч.	724 254
Группа учета ОС: Здания	562 061
Группа учета ОС: Сооружения	4038
Группа учета ОС: Машины и оборудование (кроме офисного)	74 319
Группа учета ОС: Офисное оборудование	971
Группа учета ОС: Производственный и хозяйственный инвентарь	29 560
Группа учета ОС: Земельные участки	2 664
Группа учета ОС: Другие виды основных средств	1461
Группа учета ОС: Транспортные средства	17 840

Начислено амортизации за период 2023 г.

Наименование показателя	тыс. руб. Сальдо на 31.12.23
Основные средства (начислено амортизации) в т.ч.	308 831
Группа учета ОС: Здания	175 511
Группа учета ОС: Сооружения	7 551
Группа учета ОС: Машины и оборудование (кроме офисного)	91 462
Группа учета ОС: Офисное оборудование	636
Группа учета ОС: Производственный и хозяйственный инвентарь	32 838
Группа учета ОС: Земельные участки	0
Группа учета ОС: Другие виды основных средств	492
Группа учета ОС : Транспортные средства	341

3.1.3 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	тыс. руб. Сальдо на 31.12.23
Запасы (строка 1210) в т.ч.	20 170
Материалы	9 172
Товары	10 998

3.1.4 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	тыс. руб. Сальдо на 31.12.23
Дебиторская задолженность (строка 1230) в т.ч.	51 225
Авансы выданные в руб.	22 458
Расчеты с покупателями в руб.	2 424
Резерв по сомнительным долгам	-438
Налоги и сборы	1 020
Расчеты по соц. страхованию	20
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 345
Расчеты разными дебиторами и кредиторами	24 396

3.1.5 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	тыс. руб. Сальдо на 31.12.23
Финансовые вложения (строка 1240) в т.ч.	259 043
Депозит	180 000
Договор займа	79 043

3.1.6. Денежные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250), в том числе:	46 963
Денежные средства на расчетных банковских счетах	41 887
Прочие специальные счета	137
Касса организации	1 037
Переводы в пути	3 902

3.1.7. Прочие оборотные активы

Показатель включает суммы расходов будущих периодов. В составе расходов будущих периодов Обществом учтены следующие расходы:

- лицензии;
- программное обеспечение;

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023
Прочие оборотные активы (строка 1260) в т.ч.	2 301
Расходы будущих периодов	1 219
Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов	1 082

3.1.8 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.23
Кредиторская задолженность (строка 1520) в т.ч.	29 674
Расчеты с поставщиками в руб.	8 463
Авансы полученные, в руб.	6 752
НДС по авансам и предоплатам	-119
Налоги и сборы	4 240
Расчеты по соц. страхованию	2 005
Расчеты с персоналом по оплате труда	6 093
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в т.ч.	2 240

3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

3.2.1 Расшифровка стр. 2110 Выручка

Наименование показателя	тыс. руб. Сальдо на 31.12.23
Выручка без НДС	
АРЕНДА	3 728
ГОСТИНИЦА	254 249
КОНФЕРЕНЦИЯ	12 809
ЛОББИ БАР	9 793
МЕДИАФАСАД	293
РЕСТОРАН	162 286
ТОВАР	923
Итого Выручка	444 081

3.2.2 Расшифровка прочих доходов стр. 2340

Наименование показателя	тыс. руб. Сальдо на 31.12.23
Прочие доходы	
Излишки, выявленные при инвентаризации	320
Резервы по сомнительным долгам	214
Реализация прочего имущества	36
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	45
Корректировка амортизации	523
Прочие доходы	5 497
Итого прочие доходы	6 635

3.2.3 Расшифровка прочих расходов стр. 2350

Наименование показателя	тыс. руб. Сальдо на 31.12.23
Прочие расходы	
Резервы по сомнительным долгам	629
Услуги банка в т.ч. эквайринг	4 609
Ликвидация основных средств	405
Реализация прочего имущества	1 637
Прочие расходы	7 879
Итого прочие расходы	15 159

3.3. Формирование текущего налога на прибыль

По результатам финансового 2023 г. у Общества образована прибыль в сумме 105 202 тыс. руб. Текущий налог на прибыль за 2023 г. составляет 25 673 тыс. руб. (строка 2411 Отчета о финансовых результатах, далее Форма 2 определяется в соответствии с ПБУ 18/02). Величина текущего налога на прибыль с 01 января 2020 г.

определяется балансовым методом. Отложенный налог за отчетный период составил 2 261 тыс. руб.

Отложенный налог сформирован за счет:

- признания ОНА по малоценному оборудованию в сумме 5,5 тыс. руб.
- признания ОНА по оценочным обязательствам и резервам в сумме 863,2 тыс. руб.
- признания ОНО по ОС в сумме 827,8 тыс. руб., сформированного в результате изменения налогооблагаемых временных разниц;
- погашения ОНО по ОС на сумму 1 699,3 тыс. руб. сформированного в результате изменения налогооблагаемых временных разниц

соответственно чистая прибыль по отчету о финансовых результатах составила **81 790 тыс. руб.**

3.4 Пояснения к отдельным статьям «Отчет о движении денежных средств»

Все валютные показатели (сальдо на начало и конец, суммы денежных потоков) в Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» отражены по курсу на дату совершения операции.

Денежные потоки в Форме № 4 показаны без учета налога на добавленную стоимость. НДС исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путем. Сумма данного НДС показана свернуто.

4. Специальные пояснения

Общество не ведет совместной деятельности и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами. Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.1. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, попадающих под определение события после отчетной даты и подлежащих отражению в составе отчетности за 2023 год, в соответствии с ПБУ 7/98, на момент утверждения отчета нет.

4.2. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2023 г. условных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.3. Информация о связанных сторонах

4.3.1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2023:

- Галагаев Владимир Иванович - учредитель 56,25008961390 % доли собственности в УК
- Галагаев Илья Владимирович – учредитель 21,8749551930 % доли собственности в УК
- Галагаев Роман Владимирович – учредитель 21,8749551930 % доли собственности в УК

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной части, выплат к праздничным дням, компенсационных выплат при прекращении трудового договора. Так же в 2023г. имеет место быть доход, начисленный от сдачи в аренду автотранспортного средства. Общее вознаграждение генеральному директору, начисленное и выплаченное за 2023 г., составило 5315 тыс. руб. Начисленная на него сумма НДФЛ – 695 тыс. руб. страховых взносов – 712 тыс. руб.

4.3.2. Информация о взаимозависимых лицах

В 2023 г. Общество имело факт свершения хозяйственных операций со взаимозависимыми лицами. Таковыми Обществу являются :

ООО "Золотое кольцо" ИНН 7604100314

ООО "ГТВЦ" ИНН 7604360288

Контрагент	ИНН	Характер хоз. Операции	Сумма начислений по хоз. Операциям	Задолженность на 31.12.23	
				ДЗ	КЗ
ООО "Золотое кольцо"	7604100314	Договора займа	5 640	26 928	
ООО "Золотое кольцо"	7604100314	Проценты по договору займа	1473	5 314	
ООО "Золотое кольцо"	7604100314	Дог аренда помещения 19.09.2011	72	6	
ООО "Золотое кольцо"	7604100314	Договор Аренда земельного участка от 20.05.2014	354		708
ООО "ГТВЦ"	7604360288	Договора займа		52 115	
ООО "ГТВЦ"	7604360288	Проценты по договору займа от 23.10.20	2 144	6 923	
ИТОГО			9 683	91 286	708

4.4. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде, 2023 г., Общество государственными мерами поддержки не пользовалось.

4.5. Информация о состоянии чистых активов

По состоянию на 31.12.2023 г. стоимость Чистых активов выше Уставного капитала, размер которого составляет 826 880 тыс. руб., чистая прибыль за 2023 г. составила **81 790 тыс. руб.**

4.6 Раскрытие перехода на ФСБУ 14/2022 в БФО 2022 г.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- 31.12.2023 в межотчетный период за счет нераспределенной прибыли (п. 4 ФСБУ 14/2022). Переход произведен упрощенным способом.
- Нематериальные активы, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике

(100 000,00 Сто тысяч рублей), подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 8 ФСБУ 14/2022).

Объекты, отвечающие требованиям НМА в соответствии с п.4 ФСБУ 14/2022 перенесены со счета учета 97 «Расходы будущих периодов» на счет учета НМА 04 «Нематериальные активы».

И.О.Генеральный директор
По доверенности №19/03/24 от 19.03.2024г

Торопова О.П.

Главный бухгалтер

«29» марта 2023 года



Торопова О.П.

ООО "РИНГ ПРЕМЬЕР ОТЕЛЬ"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	105 190 822,32
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	3 146 342,18
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	17 967 360,49
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	4 535 729,50
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	17 095 817,06
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-14 821 018,31
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-12 560 087,56
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	2 260 930,75
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-25 670 945,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-23 410 014,25
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-21 038 164,46
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-2 371 849,79
8	Чистая прибыль (А) + (5)	81 780 808,07

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога



Торопова О.П.



ОСО «РИНГ ПРЕМЬЕР ОТЕЛЬ»
Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2023 г.
вид: активы и обязательства

1	На 01.01.2023, по ставке 20%				На 01.01.2024, по ставке 20%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%		Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Налоговая стоимость	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Пошаговое признание
Дедиторская задолженность	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11а	11б
Материалы	624,425.63	57,420.00	124,885.13	17,666,339.20	3,243,785.96	27,420.00	5,484.00	5,484.00	27,420.00	27,420.00	5,484.00	116
Средства в пути	15,103,618.06	9,799.59	3,020,723.61	17,666,339.20	3,243,785.96	27,420.00	5,484.00	5,484.00	27,420.00	27,420.00	5,484.00	116
Отложенные обязательства и резервы	3,967.22	615,652,717.39	15,097,177.65	17,666,339.20	686,002,099.02	85,446,659.28	3,019,485.53	17,089,311.86	2,699,540.33	0.01	822,365.55	1,699,352.98
Прочие расходы	15,731,710.51	3,381,044.80	4,320,083.92	1,021.20	7,501,128.72	85,446,659.28	864,016.76	1,021.20	4,316,416.70	4,385,137.16	822,365.55	1,699,352.98
Итого	15,731,710.51	86,836,602.44	3,146,342.48	17,957,369.48	697,126,844.10	85,479,085.29	4,535,729.50	17,092,817.06	6,946,936.62	4,052,883	827,649.55	1,699,352.98

Период расчета

Гр. 6.7. Включены разницы на 01.01.2024

Для активов (на активных и пассивных счетах)

Если гр. 6 > гр. 7 - гр. А

Если гр. 6 < гр. 7 - гр. Б

Для обязательств (на пассивных счетах)

Если гр. А < гр. Б, то гр. 7 = гр. А - гр. Б

Если гр. А > гр. Б, то гр. 7 = гр. А + гр. Б

Гр. 8.9. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2024

Гр. 8 * гр. 6 * 20%

Гр. 9 * гр. 7 * 20%

Гр. 10.11. Изменение временных разниц

Гр. 10 * гр. 6 * гр. 8

Гр. 11 * гр. 7 * гр. 9

Гр. 10a. Изменение отложенного налогового актива (приведено по счету 09)

Если гр. 10 > 0, то гр. 10a = гр. 10 * 20%. Проводка Дт 09 Кт 09

Если гр. 10 < 0, то гр. 10a = гр. 10 * 20%. Проводка Дт 09 Кт 09

Гр. 11a. Изменение отложенного налогового обязательства (приведено по счету 77)

Если гр. 11 > 0, то гр. 11a = гр. 11 * 20%. Проводка Дт 09 Кт 77

Если гр. 11 < 0, то гр. 11a = гр. 11 * 20%. Проводка Дт 77 Кт 09

Ссылка между включенными активами (обязательства) на отчетные даты и их изменением за период раскрыта в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль



Торопова О.П.

ООО «РИНГ ПРЕМЬЕР ОТЕЛЬ»

Россия, 150000, г. Ярославль, ул. Свободы, 55 ИНН 7606038693

город Ярославль

ДОВЕРЕННОСТЬ № 19/03/24

19 марта 2024 г.

Настоящей доверенностью Общество с ограниченной ответственностью «Ринг Премьер Отель» ОГРН 1027600842818, ИНН/КПП 7606038693/760401001, место регистрации: РФ, г. Ярославль ул. Свободы д.55 (далее по тексту «Доверитель»), в лице генерального директора Черняк Елены Ярославовны, действующей на основании Устава, уполномочивает

Торопову Оксану Павловну, паспорт 7804 347694, Ростовским ГОВД Ярославской области 17.12.2004 г., проживающую по адресу: г. Ярославль, ул. Слепнева д.35 кв.126

1. Подписывать платежные документы для оплаты только через клиент банк, накладные, спецификации, акты приема-передачи, акты выполненных работ/оказанных услуг счета и счета-фактуры, заявления, справки.
2. Заключать договоры, обеспечивающие текущую хозяйственную деятельность Общества.
3. Подписывать ответы на требования Инспекций Федеральной налоговой службы по районам г. Ярославля, Межрайонных инспекций Федеральной налоговой службы России по Ярославской области.
4. Заявлять от имени Общества претензии, связанные с неисполнением/ненадлежащим исполнением договоров.
5. Контролировать соблюдение утвержденных правил, процедур и других внутренних регламентов Общества его работниками и контрагентами.
6. Организовывать работу и эффективное взаимодействие всех структурных подразделений Организации.
7. Обеспечивать соблюдение законности в деятельности Общества.
8. В отношении работников Общества заключать трудовые договоры, подписывать документы о приеме на работу, переводе работников, замещении должностей, предоставлении отпусков, а также заключать трудовые договоры с принимаемыми работниками.
9. Подписывать приказы по тарифам, расходно-кассовые ордера, на выдачу/получение денежных средств под отчет, заявления на выдачу/получение денежных средств под отчет.
10. Подписывать Акты сверки с контрагентами, Акты на списание товаров, материалов, основных средств, авансовый отчет, отчет об использовании материалов (для списания), требование-накладная на списание, перемещения товаров, материалов, копии регистров бухгалтерского и налогового учета, подтверждающие удержание и уплату в бюджет НДФЛ.

Полномочия, не предусмотренные настоящей доверенностью, предоставляются на основании отдельно выдаваемых доверенностей.

Настоящая доверенность действительна с **20 (двадцатого) марта 2024 г. по 29 (двадцать девятое) марта 2024 г.** включительно и не предусматривает права передоверия предоставленных ею полномочий.

Подпись доверенного лица

/ О.П. Торопова /

Генеральный директор
ООО «Ринг Премьер Отель»



/ Е.Я. Черняк /