

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Отдых-Сервис Крым»
за 2023 год**

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Отдых-Сервис Крым»
Юридический и почтовый адрес	298112, Республика Крым, г. Феодосия, ул. Чкалова, 96-А, пом. 53
Основной вид деятельности по ОКВЭД	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Среднесписочная численность на 01.01.2024, человек	165

2. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- организация в 2023 году отвечает категории среднее предприятие, согласно Единому реестру субъектов малого и среднего предпринимательства;
- 14 января 2016 года включена в единый реестр участников свободной экономической зоны за регистрационным номером 82A2016000281;
- ООО «Отдых-Сервис Крым» в 2023 году применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом, в налоговом учете применяется ускоренная амортизация с коэффициентом 2;
- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

3. Основные показатели деятельности ООО «Отдых-Сервис Крым»

В 2022 году, согласно основному виду деятельности, общество осуществляло строительство жилых и нежилых зданий, также занималось реализацией и сдачей в аренду собственной недвижимости.

Общество с ограниченной ответственностью «Отдых-Сервис Крым», как участник СЭЗ, освобождено от уплаты налога на имущество сроком на 10 лет, применяет пониженные тарифы страховых отчислений на фонд заработной платы сотрудников: единый страховой тариф в размере 7,6 %.

Для ООО «Отдых –Сервис Крым» снижена общая ставка налога на прибыль организаций и в первые 3 года с момента включения в единый реестр участников СЭЗ составляла 2 %, начиная с 2019 года размер процентной ставки для исчисления налога на прибыль составляла 6 % и сохранялась в течение 2021 года, с 2022 года ставка налога на прибыль составляет 13,5 % и сохраняется в течение 2023 года.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2023 год. (стр. 2110)

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выполнение СМР (застройка жилого квартала)	485 967	99,87
Выручка от сдачи в аренду площади	628	0,13
Итого	486 595	100

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2023 г. (стр.2120)

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Выполнение СМР	440 347
Итого	440 347

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы в части нужд административно-управленческого персонала, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются напрямую на счет 90 в себестоимость продаж. Таким образом, себестоимость реализованной продукции, приведенная в таблице выше, сформирована без учета управленческих расходов, напрямую отраженных в себестоимости.

Прочие доходы и расходы за 2023 год

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб. (стр. 2320)	Сумма расхода, тыс. руб. (стр.2330)
Проценты по кредитам и займам	2 250	9 327

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб. (стр. 2340)	Сумма расхода, тыс. руб. (стр. 2350)
Прочие расходы, приравненные к внереализационным (списание выделенного НДС на прочие расходы, процентные расходы по лизингу, прочие расходы, не учитываемые в целях налогового учета)	-	215
Услуги банка	-	151
Возмещение расходов от ФСС на оплату предупредительных мер по сокращению производственного травматизма (не учитываемые в целях налогового учета)	135	-
Создание резерва под обесценение финансовых вложений (не учитываемые в целях налогового учета)	-	1 692
Списание задолженности по результатам инвентаризации, приведение данных в соответствие с сальдо единого налогового счета (не учитываемые в целях налогового учета)	-	839
Содержание собственного имущества	-	390
Штрафы, пени, неустойки	-	47

Списание безнадежной дебиторской задолженности (в НУ не учитываемой)	-	2
Расходы на амортизацию имущества переданного в аренду	-	392
Итого	2 385	3 513

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

4.1. Стр. 1150 «Основные средства» – балансовая стоимость 35 106 тыс. руб. в т.ч.:

- группа «Здания» 12 740 тыс. руб.;
- группа «Машины и оборудование (кроме офисного)» 21 336 тыс. руб.;
- группа «Транспортные средства» 1 030 тыс. руб.
- «Капитальные вложения» 0 тыс.руб.

4.2. Стоимость объектов недвижимости приобретенных для перепродажи (счет учета 41 «Товары») отражается в составе строки 1210 «Запасы» и составляет на 31.12.2023 года 2 142 тыс. руб.

4.3. Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» – 29 995 тыс. руб. в т.ч.:

- авансы выданные 11 513 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 11 721 тыс. руб.
- платежи в бюджет 546 тыс. руб.
- прочие дебиторы 6 215 тыс. руб.

4.4. Задолженность по заработной плате и страховым взносам, задолженность поставщикам, прочие расчеты, расчеты по налогам, содержаться в строке 1520 «Кредиторская задолженность». По состоянию на 31.12.2023 года текущая задолженность ООО «Отдых-Сервис Крым» по налогам и взносам, которая будет погашена в следующем налоговом периоде в установленный срок, составляет:

- по НДФЛ составляет 1 234 тыс. руб.;
- по налогу на добавленную стоимость – 11 930 тыс. руб.;
- по налогу на прибыль – 1 тыс. руб.;
- по транспортному налогу – 6 тыс. руб.,
- по заработной плате, дивидендам – 8 506 тыс. руб.;
- по страховым взносам – 977 тыс. руб.

4.5. Стр. 1240 «Финансовые вложения»– 31 695 тыс. руб. – содержит в себе информацию о стоимости вложений в имущественные права и информацию о предоставленных займах.

4.6. Стр. 1410 «Заемные средства» содержит информацию о полученных долгосрочных займах – 67 120 тыс. руб., строка 1510 «Заемные средства» содержит информацию о задолженности по процентам, исчисленным по долгосрочным займам – 8 708 тыс. руб.

Генеральный директор

Ткачук А.П.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	2 584	12 438	(6 003)	(9 019)	-
	5250	за 2022г.	-	16 782	(4 459)	(9 740)	2 584
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	11 644	11 644	11 644
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	8 279	8 820	8 322
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Ткачук Александр
Павлович**
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.