

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	2
3	Информация об учетной политике.....	2
4	Нематериальные активы	3
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	3
6	Запасы	5
7	Финансовые вложения	6
8	Денежные средства.....	6
9	Дебиторская и кредиторская задолженность, долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	6
10	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	8
11	Налоговая задолженность	9
12	Капитал	9
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	9
14	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства	12
15	Операции со связанными сторонами	13
16	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	15
17	Государственная помощь.....	16
18	События, произошедшие после отчетной даты	16
19	Информация по прекращаемой деятельности	16
20	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	16
21	Прочая информация.....	16

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Основа-Уфа» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2023 года.

1 Организация и виды деятельности

ООО «Основа-Уфа» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «07» сентября 2011 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Воронежской области, свидетельство о регистрации № 003310714 серия 36, в едином государственном реестре юридических лиц зарегистрировано за номером (ОГРН) 1113668036569. Основным видом деятельности Общества является деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10).

ООО «Основа-Уфа» ведет свою деятельность по оказанию гостиничных услуг, аренды конференц-зала, аренды офисов, услуг питания и прочих сопутствующих услуг в г. Уфа под брендом Hampton by Hilton.

Основным местонахождением Общества является адрес: 450005, Башкортостан Респ, Уфа г, 50-летия Октября ул, дом № 17.

Общество имеет обособленное подразделение в г. Воронеж.

Учредителем Общества являются: общество с ограниченной ответственностью «ОТЕЛЬ», ИНН 7705311470, имеющее 100 % долю в уставном капитале Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества на отчетную дату является Генеральный директор - Князев Павел Леонидович, ИНН 526300409923, действующий на основании Устава Общества.

На отчетную дату 31.12.2023 г. численность работающих в Обществе составила 55 человек, так же, как и по итогам прошлого года.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями и стандартами.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Изменение учетной политики может производиться в случаях:

- изменения законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учету;
- разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета, способствующих более точному, полному и достоверному представлению данных отчетности;
- существенного изменения условий деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4 Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе на 31.12.2023 г. отсутствуют.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основное средство – это актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана, предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Объекты принимаются к учету в качестве основных средств при выполнении выше перечисленных условий, стоимостью выше 100 000 руб. на основании акта приема-передачи объекта основных средств (формы № ОС-1 или ОС-1а). Если стоимость не превышает установленный лимит, то обеспечивается надлежащий контроль наличия и движения активов - малоценных основных средств. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, бухгалтерский учет таких активов ведется в соответствии с порядком, установленным для бухгалтерского учета запасов нормами ФСБУ 5/2019 "Запасы".

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки.

При определении состава и группировки основных фондов применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства. Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств производится раз в два года по следующим группам: здания, сооружения, земельные участки.

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	422 877	(79 388)	604	-	-	(16 052)	-	52 359	-	475 840	(95 439)
	за 2022г.	410 623	(68 088)	2 255	-	-	(9 884)	-	9 998	1 417	422 877	(79 388)
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	24 072	(24 072)	-	-	-	-	-	-	-	24 072	(24 072)
	за 2022г.	24 072	(22 004)	-	-	-	(2 068)	-	-	-	24 072	(24 072)
Сооружения	за 2023г.	17 985	(5 591)	-	-	-	(771)	-	-	-	17 985	(6 362)
	за 2022г.	17 985	(4 820)	-	-	-	(771)	-	-	-	17 985	(5 591)
Офисное оборудование	за 2023г.	1 999	(1 999)	-	-	-	-	-	-	-	1 999	(1 999)
	за 2022г.	1 999	(1 853)	-	-	-	(146)	-	-	-	1 999	(1 999)
Другие виды основных средств	за 2023г.	1 672	(1 672)	-	-	-	-	-	-	-	1 672	(1 672)
	за 2022г.	1 672	(1 672)	-	-	-	-	-	-	-	1 672	(1 672)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	2 982	(1 113)	604	-	-	(1 056)	-	-	-	3 586	(2 160)
	за 2022г.	727	(358)	2 255	-	-	(755)	-	-	-	2 982	(1 113)
Земельные участки	за 2023г.	57 000	-	-	-	-	-	-	-	-	57 000	-
	за 2022г.	57 000	-	-	-	-	-	-	-	-	57 000	-
Здания	за 2023г.	317 167	(44 941)	-	-	-	(14 233)	-	52 359	-	369 526	(59 174)
	за 2022г.	307 168	(37 380)	-	-	-	(6 143)	-	9 998	1 417	317 167	(44 941)

Таблица 2
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Наименование показателя	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	за 2023г.	-	432	-	(432)	-
	за 2022г.	2 153	102	-	(2 255)	-
в том числе:						
Прачечная (стир.машина и сушилка)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	2 153	102	-	(2 255)	-

6 Запасы

По статье «Запасы» отражаются сырье и материалы, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю. Так же по строке «Запасы» отражаются транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе, на не реализованные товары.

Материально-производственные запасы (далее МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическая себестоимость МПЗ приобретенных за плату, включает:

- стоимость МПЗ по договорным ценам (суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику);
- транспортно-заготовительные расходы (кроме ТЗР, связанных с движением товаров);
- прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением МПЗ (консультационные услуги, пошлины и др.)

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Таблица 3
Информация о наличии и движении запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость			
Запасы - всего	за 2023г.	7 427	-	7 427	133 536	(131 735)	-	X	9 228	-	9 228
	за 2022г.	19 082	-	19 082	113 112	(124 767)	-	X	7 427	-	7 427
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	6 115	-	6 115	34 860	(32 639)	-	12 531	8 336	-	8 336
	за 2022г.	17 991	-	17 991	22 957	(34 833)	-	5 508	6 115	-	6 115
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	8 446	(8 446)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	5 651	(5 651)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	1 312	-	1 312	2 994	(3 437)	-	111	869	-	869
	за 2022г.	1 091	-	1 091	2 671	(2 450)	-	98	1 312	-	1 312
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	-	87 213	(87 213)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	81 833	(81 833)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	-	-	-	23	-	-	-	23	-	23
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7 Финансовые вложения

К финансовым вложениям в Обществе относится депозитный вклад в банке, который на 31.12.2023 г. составляет 44 400 тыс. руб.

8 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады до востребования.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Таблица 4
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства всего:	19 600	3 886
в т.ч. денежные средства на р/с и кассе предприятия в рублях	19 600	3 886

9 Дебиторская и кредиторская задолженность, долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостач и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно по итогам каждого месяца, независимо от условий предоставления займа (кре-

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

дита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов), признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам и займам отражается с учетом начисленных процентов.

Таблица 5
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	159 970	-	-	-	(159 970)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	420 000	-	-	-	(260 030)	-	-	-	159 970	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023г.	159 970	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	420 000	-	-	-	(260 030)	-	-	-	159 970	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	25 084	-	5 321	-	(22 071)	(93)	-	-	8 241	-
	за 2022г.	6 629	-	22 345	-	(4 431)	(192)	-	733	25 084	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	2 707	-	4 168	-	(763)	-	-	-	6 112	-
	за 2022г.	2 686	-	2 230	-	(2 094)	(115)	-	-	2 707	-
Авансы выданные	за 2023г.	21 032	-	1 143	-	(19 963)	(93)	-	-	2 119	-
	за 2022г.	3 352	-	20 093	-	(2 336)	(77)	-	-	21 032	-
Прочая	за 2023г.	1 345	-	10	-	(1 345)	-	-	-	10	-
	за 2022г.	591	-	22	-	(1)	-	-	733	1 345	-
Итого	за 2023г.	185 054	-	5 321	-	(182 041)	(93)	-	-	8 241	-
	за 2022г.	426 629	-	22 345	-	(264 461)	(192)	-	733	185 054	-

Таблица 6
Информация о просроченной дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

Таблица 7
Информация о кредиторской задолженности, заемных средствах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженность		перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г. за 2022г.	139 229 434 259	- -	- -	(139 229) (295 030)	- -	- -	- -	- 139 229	
в том числе:										
кредиты	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	за 2023г. за 2022г.	139 229 434 259	- -	- -	(139 229) (295 030)	- -	- -	- -	- 139 229	
прочая	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г. за 2022г.	23 188 10 047	4 421 19 148	2 2	(21 008) (6 742)	- -	- -	- 733	6 603 23 188	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г. за 2022г.	13 671 1 490	1 636 13 227	- -	(11 915) (1 046)	- -	- -	- -	3 392 13 671	
авансы полученные	за 2023г. за 2022г.	1 907 1 202	854 1 428	- -	(2 706) (723)	- -	- -	- -	55 1 907	
расчеты по налогам и взносам	за 2023г. за 2022г.	6 458 6 872	1 466 3 814	2 2	(6 386) (4 968)	- -	- -	- 733	1 540 6 458	
кредиты	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	за 2023г. за 2022г.	1 152 478	465 678	- -	(1) (5)	- -	- -	- -	1 616 1 152	
Итого	за 2023г. за 2022г.	162 417 444 306	4 421 19 148	2 2	(160 237) (301 772)	- -	X X	- 733	6 603 162 417	

Таблица 8
Информация о просроченной кредиторской задолженности, заемным средствам. (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
прочая задолженность	-	-	-

10 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, оказывают влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счета прочих доходов и расходов.

Таблица 9
Объемы курсовых разниц, отнесенных в состав прочих доходов и расходов (тыс.руб.)

Курсовые разницы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	2	2
в т.ч. по операциям купли-продажи иностранной валюты	-	-
Отрицательная курсовая разница	-	(24)
в т.ч. по операциям купли-продажи иностранной валюты	-	(24)

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери.

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- Налог на добавленную стоимость – 20%.
- Налог на имущество - 2,2 %;
- Земельный налог – 1,5 %;
- Единый тариф страховых взносов – 15-30 %;
- Взносы от НС и ПЗ – 0,2 %.

Информация об отрицательном сальдо на едином налоговом счете представлена в качестве показателя, формирующего строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Там же отражена информация о задолженности по страховым взносам от НС и ПЗ.

Таблица 10

Задолженность по страховым взносам от НС и ПЗ на конец периода (тыс.руб.)

Налог/страховые взносы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Взносы от НС и ПЗ	7	15

По состоянию на отчетную дату отрицательное сальдо на едином налоговом счете Общества составило 1 533 тыс.руб.

12 Капитал

Уставный капитал. Переоценка внеоборотных активов. Добавочный капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 500 тыс.руб. Добавочный капитал (без переоценки) составил 675 547 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 438 686 тыс. руб., что на 45 389 тыс. руб. больше по сравнению с предыдущей отчетной датой. Увеличение чистых активов возникло за счет увеличения нераспределенной прибыли.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества). По характеру доходов следует выделить:

Доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи покупных товаров;
- выручка от оказания услуг;
- по сдаче имущества в аренду.

Прочие доходы:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества по договорам займа, а также проценты по банковским депозитам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- излишки материальных ценностей;
- положительные курсовые разницы;

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции Общество получило либо получит в оплату актив;
- право собственности на товар перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана). По общему правилу, право собственности на товар переходит к покупателю по договору в момент передачи товара (если договором не предусмотрено другое).

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки» при соблюдении выше перечисленных условий признания выручки.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычной деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением ТМЦ (сырья, материалов, товаров);
- управленческие расходы;
- прочие расходы.

К прочим расходам, не относящимся к основной деятельности, но ведущим к уменьшению экономических выгод, в частности, относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (займы, кредиты), за исключением включаемых в стоимость инвестиционного актива;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- административные штрафы;
- судебные издержки;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;

- расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера;

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с принципом временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Общество применяет метод формирования усеченной себестоимости.

Величина прибыли до налогообложения отчетного года составила 6 011 тыс.руб., что на 31 491 тыс.руб. меньше по сравнению с предыдущим годом. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 11
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в т.ч.	219 427	146 918
Аренда конференц-зала	2 234	1 688
Услуги питания для мероприятий	11 132	9 527
Проживание	191 432	125 579
Услуги розничного питания	14 038	9 544
Прочие услуги	591	580
Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг:	(89 724)	(84 104)
Валовая прибыль	129 703	62 814
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(39 067)	(34 881)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	90 636	27 933
Проценты к получению	1 233	1 068
Прочие доходы, в том числе:	55	10 347
Переоценка основных средств	-	8 582
Возмещение материального ущерба	16	1 761
Списание задолженности	33	274
Прочие доходы	6	270
Прочие расходы, в том числе:	(85 913)	(1 846)
Госпошлина	(130)	-
Банковские услуги	(2 152)	(1 554)
Списание задолженности	(122)	(192)
Безвозмездная фин. помощь учредителю	(83 000)	-
Безвозмездная передача д/с учредителю	(400)	-
Прочие расходы	(109)	(100)
Прибыль (убыток) до налогообложения	6 011	37 502

Таблица 12
Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	33 522	34 722
Расходы на оплату труда	42 452	33 615
Отчисления на социальные нужды	8 236	6 573
Амортизация	9 172	9 884
Прочие затраты	35 409	32 151
Итого по элементам	128 791	116 945
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	2 040
Итого расходы по обычным видам деятельности *	128 791	118 985

*с учетом управленческих расходов

14 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

Общество создаёт резервы в связи с оценочными обязательствами ежегодно на конец отчетного периода. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий:

- существует обязанность (обязательство), явившаяся следствием прошлых событий хозяйственной жизни Общества, исполнение которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для выполнения этой обязанности (обязательства), вероятно;
- величина расходов на исполнение обязанности (размер оценочного обязательства) может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов или регионов его деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Условный актив возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается только в пояснениях.

Одним из оценочных обязательств Общества является создание резерва по расходам на оплату отпусков. Общество создаёт резерв по расходам на оплату отпусков работников с учетом соблюдения принципа осмотрительности, повышения достоверности данных бухгалтерской отчетности Общества. Резерв создается (корректируется) ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

Таблица 13
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	описание оценочного обязательства	остаток на начало года	возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов / доходов (сторнировании расходов) при изменении оценочных значений	остаток на конец периода
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	Резерв по расходам на оплату отпусков	792	1 227	-	-	(792)	1 227

15 Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору
- Заместителю генерального директора
- Главному бухгалтеру
- Финансовому директору

Таблица 14
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	6 203	5 143
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	5 190	4 464
Отчисления во внебюджетные фонды	1 013	679
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)		

Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют (имели) право распоряжаться более чем 50 % общего количества долей Общества (ООО «ОТЕЛЬ, Дойхен Д.Ю.)

Таблица 15
Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы		
Реализация		
Реализация		
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Прочие доходы		
Затраты и расходы		
Покупка		
Логистические услуги и расходы на транспортировку		
Расходы на электроэнергию		
Расходы на страхование		
Прочие расходы		
Прочие операции		
Покупка основных средств		
Получение краткосрочных кредитов и займов	74 671	
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Получение безвозмездной финансовой помощи	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов		

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Погашение займов	213 900	295 030
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению		
Выданные гарантии и обеспечения		
Полученные гарантии и обеспечения		

Таблица 16
Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты		
Дебиторская задолженность, в т.ч.	159 970	-
- долгосрочная	159 970	-
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода		
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам		
Авансы выданные, в т.ч.		
- долгосрочные		
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, в т.ч. долгосрочные		
Обязательства		
Кредиторская задолженность, в т.ч.		
- долгосрочная	139 229	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты) в т.ч. долгосрочные		

16 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Дивиденды в Обществе не начислялись и не выплачивались.

17 Государственная помощь

Общество не получало в отчетном периоде бюджетные средства.

18 События, произошедшие после отчетной даты

Событий после отчетной даты не возникало.

19 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерения прекращать деятельность и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующего времени.

20 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Введенные рядом иностранных государств жесткие антироссийские санкции и принятые ответные меры, включая изменения Центральным банком РФ ключевой ставки, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность, оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес и контрагентов Общества.

21 Прочая информация

Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность Общества сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2023 году, в сумме 3 182 тыс.руб. (в 2022 году – 3 365 тыс.руб.).

Обстоятельства, подлежащие раскрытию перед третьими лицами, доводятся до их сведения публикациями на сайте ЕФР СВФЮЛ <https://fedresurs.ru>.

Руководитель

Князев П.Л.

Дата

01.04.2024 г.