

Пояснения
К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2024 год Общества с ограниченной ответственностью «Гостиница «Русь»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница «Русь» зарегистрировано по адресу: 309509, Белгородская область, г. Старый Оскол, бульвар Дружбы, д. 10. Общество создано в результате реорганизации МУП «Гостиница «Русь», согласно постановления администрации Старооскольского городского округа от 29.09.2023 г. № 4610

Дата государственной регистрации: « 22 » февраля 2024 г.

ОГРН: 1243100002067

ИНН: 3100029665

КПП: 310001001

Зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Белгородской области « 22 » февраля 2024 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 24 человека.

Основной вид деятельности Предприятия: деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Деятельность осуществлялась Предприятием на протяжении 2024 года и была направлена на получение доходов.

Размер Уставного капитала Предприятия на 31.12.2024г. составляет 13214705 рублей

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика ООО «Гостиница «Русь» на 2024 год утверждена Приказом № 4 от 22.02.24г.

Учетная политика разработана в соответствии со следующими действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- **Оценка при списании МПЗ:**
 - осуществляется по методу ФИФО.
- **Финансовый результат от текущей деятельности определяется:**
 - от реализации услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
- **Оценочные обязательства:**
 - Оценочные обязательства в виде резервов на оплату отпусков создаются в бухгалтерском учете на счете 96..
- **Финансовые вложения:**
 - Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 55 "Специальные счета в банках".

3. Порядок формирования доходов

Доходы Предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы от основной деятельности составили 35998 тыс. руб.

4. Порядок формирования расходов

Коммерческие и управленческие расходы списываются на счет финансовых результатов полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, составили 20514 тыс. руб.

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Прибыль, полученная от основных видов деятельности, в 2024 году составила - 15484 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Проценты по депозиту и на НСО 616 тыс. руб. Сумма прочих доходов составила 16994 тыс. руб. в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Возмещение эксплуатационных расходов	24
Арендная плата за нежилое помещение	110,4
Питание лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и жителей приграничных муниципальных образований Белгородской области	16113,6
Безвозмездное поступление	746
Итого	16994

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов – 18810 тыс. руб., в т.ч.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Эксплуатационные и коммунальные расходы	12
Материальная помощь и страховые взносы	822,6
Комиссия банка	38
Питание лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и жителей приграничных муниципальных образований Белгородской области	17937,4
Итого	18810

8. Доходы и расходы будущих периодов

Доходы, полученные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как доходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Бухгалтерский учет доходов будущих периодов ведется на счете 98 «Доходы будущих периодов».

К доходам будущих периодов относятся следующие доходы предприятия: стоимость активов, полученных организацией безвозмездно.

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

9. Кредиты и займы

Кредиты и займы в отчетном периоде предприятием не производились.

10. Расчеты по единому налогу

Предприятие формирует в налоговом учете доходы в соответствии со статьей 346 главы 26.2 Налогового Кодекса Российской Федерации. По итогам налогового периода начисляет единый налог на УСН по ставке 15% от суммы налогооблагаемой базы, которая определяется как разница между доходами и расходами. По данным книги учета доходов и расходов и декларации по единому налогу на УСН за 2024 год сумма полученных доходов составила 55 083 992 рублей, сумма произведенных расходов – 39 874 743 рублей. Таким образом, база для исчисления налога за 2024 год 15209249 рублей. Сумма исчисленного налога – 2281387 рублей

11. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Прибыль, полученная в 2024 году, составила 12002 тыс. руб.

12. Анализ и оценка структуры баланса

Чистые активы на 31.12.2024 года составляют 27821 тыс. руб.

13. Информация о событиях после отчетной даты

Факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние и который может быть признан в качестве события после отчетной даты, отсутствует.

14. Информация об участии в совместной деятельности

ООО «Гостиница «Русь» за 2024 год совместную деятельность с целью извлечения экономической выгоды или дохода с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица не осуществляло.

15. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

За 2024 год договора доверительного управления согласно ПБУ 12/2010 не заключались. Соответственно деятельность по данным договорам доверительного управления имуществом не осуществлялась.

16. Информация по прекращению деятельности.

За 2024 год ООО «Гостиница «Русь» не прекращало деятельность, отраженную в Уставе Общества.

17. Информация о связанных сторонах.

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 на Предприятии деятельность между связанными сторонами не осуществлялась.

18. Заработная плата управленческого персонала

		2024	2023	Изменения
1	Заработная плата управленческого персонала, тыс. руб.	2431		

19. Список аффилированных лиц

№ п/п	Полное фирменное наименование аффилированного лица	ОГРН и ИНН юридического лица	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Администрация Старооскольского городского округа Белгородской области	1023102363008 3128013369	100

20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В отчетности общества оценочные обязательства - резерв на отпуска составили 431 тыс.руб.

21. Информация по отчетным сегментам.

Основным видом деятельности ООО «Гостиница «Русь» является предоставление гостиничных услуг. Учет по сегментам в организации не ведется.

Директор _____

Главный бухгалтер _____

26.02.2025 года



В. Мухина

Мухина В.Н.

Шлыкова В.М.