

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «СТОУН-СТАР»

за 2024 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «СТОУН-СТАР» зарегистрировано ИФНС № 9 по Республике Крым 25.07.2014, ОГРН 1149102024719, ИНН 9102016670, КПП 910301001; юридический адрес: Республика Крым, г.Ялта, парк им Гагарина, 9, пом I-7

1.1. Уставный капитал: 10000 (десять тысяч) рублей (полностью оплачен).

1.2. Учредители организации:

Морозова Наталья Владимировна — учредитель (доля в уставном капитале – 50%).

Романов Игорь Борисович – учредитель (доля в уставном капитале-50%)

1.3. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 55.10. — Деятельность гостиниц и прочих мест для проживания

Также в 2024 году ООО «СТОУН-СТАР» осуществляло следующие виды деятельности:

-68.10 – покупка и продажа недвижимого имущества

- 56.10.1- деятельность ресторанов и кафе

- 93.13- деятельность фитнес-центров

-96.02.2 – предоставление косметических услуг парикмахерскими и салонами красоты

- 52.21.24 -деятельность стоянок для транспортных средств

- 81.10- деятельность по комплексному обслуживанию помещений

1.4. Списочная численность сотрудников на 31 декабря 2024 года – 68 человек.

1.5. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Общество находится на упрощенной системе налогообложения «Доходы».

1.7. Общество в 2024 году не осуществляло совместную деятельность.

1.8.Общество в 2024 году не осуществляло деятельность по договору доверительного управления имуществом.

1.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

1.10 ООО «СТОУН-СТАР» является участником свободно-экономической зоны на территории Республики Крым по договору № 1170/17 от 21.12.2017г.

### 2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой ООО «СТОУН-СТАР» на 2024 год, утвержденной приказом генерального директора от 28.12.2023, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности 5% от величины актива Бухгалтерского баланса, составленного на последний отчетный период.

2.1. К основным средствам относятся активы, стоимость которых составляет более 40 тыс. руб., срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые в ходе обычной деятельности Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости с учетом расходов на доставку и установку. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Затраты на проведение текущего ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

2.2. К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, оборудования для установки.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в балансе по строке 1150 «Основные средства».

2.3. Финансовые вложения Общества состоят из:

- предоставленных займов;
- денежных средств на депозитных счетах.

2.4. Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости с учетом транспортных расходов, связанных с их приобретением. Списание МПЗ в эксплуатацию осуществляется по методу FIFO.

2.5. Учет расчетов с покупателями и заказчиками осуществляется по счету 62, с поставщиками и подрядчиками по счету 60. Аналитический учет ведется в разрезе договоров. Взаимные расчеты подтверждаются актами сверок.

Дебиторская и кредиторская задолженности, по которым срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению (приказу) генерального директора с отнесением указанных сумм в состав прочих расходов и прочих доходов соответственно.

2.6. Доход Общества определяется по фактическому поступлению денежных средств в кассу или на расчетный счет.

2.7. Расходы, связанные с оказанием услуг, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

2.8. Учет заемных средств ведется по заимодавцам, договорам и видам займа. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам, являются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу. Начисление процентов производится ежемесячно в соответствии с условиями договора и включаются в состав прочих расходов за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по полученным долгосрочным займам с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, а также задолженность по процентам по долгосрочным займам, которые предстоят к погашению в течение 12 месяцев, отражаются по строке баланса 1410.

В отчете о финансовых результатах из состава прочих расходов отдельно выделяются проценты к уплате по договорам займа, начисленные за отчетный период.

2.9. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу. Инвентаризация проводится один раз в год.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности

2.10. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

### 3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024

#### 3.1. Наличие и движение основных средств – строка 1150

По строке 1150 Основные средства отражается движение основных средств (счет 01) и незавершенных капитальных вложений (счета 07 и 08)

Наименование	На 31.12.2023		Изменения за период				На 31.12.2024	
	Первонач. стоимость	Накопл. амортиз	Поступило (в т.ч. модернизация)	Выбыло		Начислено амортизация	Первонач. Ст-ть	Амортиз
				Первонач. Ст-ть	Амортизация			
ОС, всего	168844912	37033301	243216			14034228	169088128	51067529

**По строке 1150 Основные средства в том числе отражены «Незавершенные капитальные вложения»:**

На 31.12.2024 незавершенные капитальные вложения – 146 096 рублей

#### 3.2. Наличие и движение запасов- строка 1210

Наименование показателя	На 31.12.2023	Поступило	Выбыло	На 31.12.2024
Запасы, всего, в т.ч.:	14 656 269	35 489 909	34 010 316	16 135 862
Сырье и материалы	6 609 184	27 351 033	28 789 472	5 170 745
Товары	8 047 085	8 138 876	5 220 844	10 965 117

### 3.3. Дебиторская задолженность – строка 1230

Наименование статей задолженности	На 31.12.2024, руб
1. Краткосрочная задолженность, итого:	47 680 540
1.1. Авансы поставщикам и подрядчикам	1 950 653
1.2. Задолженность покупателей и заказчиков	45 675 668
1.3. Задолженность персонала по оплате труда	0
1.4. Задолженность персонала по подотчетным суммам	0
1.5. Задолженность персонала по прочим операциям	0
1.6. Задолженность по налогам и сборам	54 219
1.7. Задолженность по социальному страхованию	0
1.8. Задолженность прочих дебиторов и кредиторов	0
1.9. Расчеты по претензиям	0

### 3.4. Финансовые вложения – строка 1240

По строке 1240 отражены финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024, которые включают в себя:

- 27 000 000 рублей внесение средств на депозитный счет

Снижение финансовых вложений по сравнению с 2023 годом связано с возвратом средств по договорам займа и уплатой начисленных процентов.

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты – строка 1250

По состоянию на 31.12.2024 по данной строке отражены остатки:

- на расчетных счетах в сумме 6 240 599 рублей

- в кассе организации в сумме 909 281 рублей

- на счете 57.03 «переводы в пути» 501 546 рублей

Итого 7 651 426 рублей

### 3.6. Капитал и резервы – строка 1300

Информация о капитале и резервах Общества приведена в «Отчете об изменении капитала».

Уставный капитал Общества полностью оплачен, составляет 10 000 рублей.

В отчетном периоде увеличение Уставного капитала Общества не производилось.

В 2024 году произведена выплата дивидендов учредителям Общества в размере 124 000 000 рублей.

### 3.7. Кредиторская задолженность – строка 1520

Наименование статей задолженности	На 31.12.2024, руб
1. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	760 525
2. Авансы покупателей и заказчиков	3 191 214
3. Задолженность перед персоналом по оплате труда	-
4. Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	4 127 947
5. Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	96 302
6. Расчеты с подотчетными лицами	-
Итого	8 175 988

### 4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка за 2024 год составляет 262 462 192 рублей, в т.ч. по видам деятельности:

- реализация нежилого помещения – 57 450 000 рублей
- проживание в гостинице – 112 381 251 рублей
- деятельность ресторанов и кафе – 8 087 281 рублей
- медицинские услуги – 44 830 021 рублей
- деятельность фитнес-центра – 8 703 755 рублей
- содержание здания – 29 269 044 рублей
- услуги парковки – 861 000 рублей
- аренда помещения 679 840 рублей
- размещение рекламы- 200 000 рублей

4.2. Затраты на реализацию товаров и оказание услуг в 2024 году, рублей:

Расходы, относимые на себестоимость – 4 403 053 рублей

Управленческие и коммерческие расходы – 137 482 402 рублей,

4.3. Прочие доходы в сумме включают в себя:

- проценты, начисленные по договорам займа к уплате 554 576 рубля. В налогооблагаемую базу по УСН включены проценты по договорам займа уплаченные в 2024 году в сумме 2 686 980, в т.ч. начисленные за 2023 год в сумме 2 132 404 рубля. В отчете о финансовых результатах проценты к получению отражены в отдельной строке 2320.

- списание просроченной кредиторской задолженности в сумме 351 579 руб, включена в налогооблагаемую базу по УСН
- проценты по депозиту – 3 956 420 рублей, включены в налогооблагаемую базу по УСН

4.4. Прочие расходы в сумме 2 173 513 рублей состоят из:

- прочие расходы – 2 669 рублей
- плата за НВОС – 4 673 рубля
- списание просроченной дебиторской задолженности – 272 399 рублей
- расходы на услуги банков – 1 893 773 рублей

4.5. Чистая прибыль по бухгалтерскому учету отражена по строке 2400 в сумме 113 713 000 рублей.

## **5. Информация о связанных сторонах.**

В 2024 году ООО «СТОУН-СТАР» возвращены денежные средства по договору процентного займа в сумме 41 500 000 рублей и уплачены проценты за пользование займом в сумме 2 686 980 рублей ООО «АКВА-ТРАСТ».

## **6. Государственная помощь**

В 2024 году Общество не получало государственную помощь.

## **7. События после отчетной даты**

Общим собранием учредителей принято решение о распределении нераспределенной прибыли, сложившейся по состоянию на 31.12.2024г. и выплате дивидендов в размере 80 000 000 рублей.

Генеральный директор ООО «СТОУН-СТАР» Мельник В.П.

27.03.2025