

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период
--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	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	5200	за 2024г.	70 356	(35 250)	2 985	-	-	(9 152)	-	-	-	73 341	(44 402)
	5210	за 2023г.	61 878	(25 563)	9 019	-	-	(9 687)	-	-	-	70 356	(35 250)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	48 856	(27 521)	2 985	-	-	(8 204)	-	-	-	51 841	(35 725)
	5211	за 2023г.	40 378	(20 113)	9 019	(541)	-	(7 408)	-	-	-	48 856	(27 521)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	5 893	(4 863)	-	-	-	(289)	-	-	-	5 893	(5 152)
	5212	за 2023г.	5 893	(3 243)	-	-	-	(1 620)	-	-	-	5 893	(4 863)
Здания	5203	за 2024г.	15 607	(2 867)	-	-	-	(659)	-	-	-	15 607	(3 525)
	5213	за 2023г.	15 607	(2 208)	-	-	-	(659)	-	-	-	15 607	(2 867)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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 2024г.	-	5 956	(1 278)	(2 985)	1 693
	5250	за 2023г.	2 584	12 438	(6 003)	(9 019)	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	197	-
в том числе:			
Опалубка стеновая комплект	5261	197	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 322	11 644	11 644
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 454	8 279	8 820
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)

25 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	21 840	-	70	-	-	-	-	21 910	-
	5311	за 2023г.	21 770	-	70	-	-	-	-	21 840	-
в том числе:											
доли в уставном капитале юридических лиц	5302	за 2024г.	21 840	-	70	-	-	-	-	21 910	-
	5312	за 2023г.	21 770	-	70	-	-	-	-	21 840	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	31 695	-	205 444	(1 323)	-	-	-	235 816	-
	5315	за 2023г.	28 671	-	4 994	(1 970)	-	-	-	31 695	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2024г.	31 695	-	36 124	(1 323)	-	-	-	66 496	-
	5316	за 2023г.	28 393	-	4 994	(1 692)	-	-	-	31 695	-
приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5307	за 2024г.	-	-	169 320	-	-	-	-	169 320	-
	5317	за 2023г.	279	-	-	(279)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	53 535	-	205 514	(1 323)	-	-	-	257 726	-
	5310	за 2023г.	50 441	-	5 064	(1 970)	-	-	-	53 535	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ткачук Александр Павлович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	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	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	29 995	-	61 047	-	(1 711)	-	-	-	-	-	89 331	-
	5530	за 2023г.	18 893	-	11 859	-	(769)	-	-	-	1	11	29 995	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	12 122	-	52 051	-	(401)	-	-	-	-	-	63 772	-
	5531	за 2023г.	11 621	-	605	-	(104)	-	-	-	-	-	12 122	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	11 513	-	4 364	-	(366)	-	-	-	-	-	15 511	-
	5532	за 2023г.	3 125	-	8 225	-	162	-	-	-	-	-	11 513	-
Прочая	5513	за 2024г.	6 360	-	4 631	-	(944)	-	-	-	-	-	10 048	-
	5533	за 2023г.	4 147	-	3 028	-	(827)	-	-	-	1	11	6 360	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	29 995	-	61 047	-	(1 711)	-	-	X	-	-	89 331	-
	5520	за 2023г.	18 893	-	11 859	-	(769)	-	-	X	1	11	29 995	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	72 213	61 263	-	(29 346)	-	-	-	-	104 129
	5571	за 2023г.	67 126	11 597	-	(6 510)	-	-	-	-	72 213
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	67 120	60 510	-	(27 200)	-	-	-	-	100 430
	5573	за 2023г.	59 250	10 370	-	(2 500)	-	-	-	-	67 120
прочая	5554	за 2024г.	1 581	-	-	(1 454)	-	-	-	-	127
	5574	за 2023г.	4 919	-	-	(3 338)	-	-	-	-	1 581
отложенные налоговые обязательства	5555	за 2024г.	3 512	753	-	(692)	-	-	X	X	3 572
	5575	за 2023г.	2 957	1 227	-	(672)	-	-	X	X	3 512
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	208 805	414 970	-	(166 184)	-	-	-	-	457 591
	5580	за 2023г.	210 473	101 688	-	(103 368)	-	-	1	11	208 805
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3 713	34 255	-	(2 002)	-	-	-	-	35 967
	5581	за 2023г.	6 378	1 789	-	(4 453)	-	-	-	-	3 713
авансы полученные	5562	за 2024г.	173 605	273 312	-	(83 381)	-	-	-	-	363 536
	5582	за 2023г.	176 194	12 863	-	(15 452)	-	-	-	-	173 605
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	14 150	89 452	-	(77 345)	-	-	-	-	26 257
	5583	за 2023г.	16 874	76 825	-	(79 561)	-	-	1	11	14 150
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	8 708	10 612	-	(1 946)	-	-	-	-	17 374
	5585	за 2023г.	4 974	6 771	-	(3 036)	-	-	-	-	8 708
прочая	5566	за 2024г.	8 628	7 340	-	(1 511)	-	-	-	-	14 457
	5586	за 2023г.	6 054	3 440	-	(866)	-	-	-	-	8 628
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	281 018	476 233	-	(195 530)	-	X	-	-	561 720
	5570	за 2023г.	277 599	113 285	-	(109 878)	-	X	1	11	281 018

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Ткачук Александр Павлович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Отдых-Сервис Крым» за 2024 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 01.01.2025, человек	167

2. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- организация в 2024 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 82А2016000281;
- ООО «Отдых-Сервис Крым» в 2024 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 2024 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 2024 года.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2024 год. (стр. 2110)

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выполнение СМР (застройка жилого квартала)	535 311	99,88
Выручка от сдачи в аренду площади	651	0,12
Итого	535 962	100

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2024 г. (стр. 2120)

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Выполнение СМР	477 931
Итого	477 931

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 2024 год

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб. (стр. 2320)	Сумма расхода, тыс. руб. (стр.2330)
Проценты по кредитам и займам	4 518	10 700

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб. (стр. 2340)	Сумма расхода, тыс. руб. (стр. 2350)
Прочие расходы/доходы, приравненные к внереализационным (списание выделенного НДС на прочие расходы, процентные расходы по лизингу, прочие расходы, не учитываемые в целях налогового учета)	2	329
Услуги банка	-	133

Возмещение расходов от ФСС на оплату предупредительных мер по сокращению производственного травматизма (не учитываемые в целях налогового учета)	153	-
Создание резерва под обесценение финансовых вложений (не учитываемые в целях налогового учета)	-	1 323
Приведение данных в соответствие с сальдо единого налогового счета (не учитываемые в целях налогового учета)	450	-
Содержание собственного имущества	-	198
Штрафы, пени, неустойки	-	447
Списание безнадежной дебиторской задолженности (в НУ не учитываемой)	-	
Расходы на амортизацию имущества переданного в аренду	-	387
Итого	605	2 817

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

4.1. Стр. 1150 «Основные средства» – балансовая стоимость 30 633 тыс. руб. в т.ч.:

- группа «Здания» 12 082 тыс. руб.;
- группа «Машины и оборудование (кроме офисного)» 16 117 тыс. руб.;
- группа «Транспортные средства» 741 тыс. руб.
- «Капитальные вложения» 1 693 тыс.руб.

4.2. Стоимость объектов недвижимости приобретенных для перепродажи (счет учета 41 «Товары») отражается в составе строки 1210 «Запасы» и составляет на 31.12.2024 года 2 142 тыс. руб.

4.3. Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» – 89 331 тыс. руб. в т.ч.:

- авансы выданные 15 511 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 63 772 тыс. руб.
- прочие дебиторы 10 048 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 31.12.2024 года текущая задолженность ООО «Отдых-Сервис Крым» по налогам и взносам, которая будет погашена в следующем налоговом периоде в установленный срок, составляет:

- по НДС составляет 1 956 тыс. руб.;
- по налогу на добавленную стоимость – 13 707 тыс. руб.;
- по налогу на прибыль – 1 тыс. руб.;
- по транспортному налогу – 6 тыс. руб.,
- задолженность по ЕНС – 9 057 тыс. руб.,
- по страховым взносам – 1 530 тыс. руб.
- по заработной плате, дивидендам – 13 451 тыс. руб.;

4.5. Стр. 1240 «Финансовые вложения»– 235 816 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 – 100 430 тыс. руб., строка 1510 «Заемные средства» содержит информацию о задолженности по процентам, исчисленным по долгосрочным займам – 17 374 тыс. руб.

Генеральный директор

Ткачук А.П.