

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2019 год Муниципального унитарного предприятия «Гостиница «Русь» Старооскольского городского округа
Белгородской области

1. Основные сведения об организации

Муниципальное унитарное предприятие «Гостиница «Русь» Старооскольского городского округа Белгородской области зарегистрировано по адресу: 309509, Белгородская область, г. Старый Оскол, бульвар Дружбы, д. 10
Дата государственной регистрации: « 28 » июня 2002 г.

ОГРН: 1023102363789

ИНН: 3128039102

КПП: 312801001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по Белгородской области « 09 » июля 2002 г. свидетельство 31 № 001882481

Бухгалтерская отчетность Предприятия 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 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 20 человека.

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

Деятельность осуществлялась Предприятием на протяжении 2020 года и была направлена на получение доходов.

В 2020 году увеличение Уставного капитала не было.

Размер Уставного капитала Предприятия на 31.12.2020г. составляет 865136 рублей

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемое Предприятием, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Предприятия утверждена Приказом № 108 от 30.12.19г.

3. Порядок формирования доходов

Доходы Предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от основной деятельности составили 6 393 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 8 241 тыс. руб.

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Убыток, полученный от основных видов деятельности, в 2020 году составил - 1 848 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Проценты по депозиту 206 тыс. руб. Сумма прочих доходов составила 1 221 тыс. руб. в том числе

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Возмещение эксплуатационных расходов	969
Возмещение ущерба	1
Списание кредиторской задолженности	4
Предоставление комнаты для переговоров	247
Итого	1 221

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов - 900 тыс. руб., в т.ч.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Эксплуатационные и коммунальные расходы	685
Страховые взносы на выплаты из чистой прибыли	152
Комиссия банка	63
Итого	900

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.

Бухгалтерский учет расходов будущих периодов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов». К расходам будущих периодов относятся следующие расходы предприятия: БСС «Система Главбух», сертификаты ЭП и КриптоПро, классификация гостиницы, обслуживание 1С, передача фискальных данных, страхование ОПО.

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 2020 год сумма полученных доходов составила 7 677 158 рублей, сумма произведенных расходов – 9732880 рублей. Таким образом, убыток за 2020 год составляет 2055722 руб. Сумма исчисленного минимального налога – 76772 рублей

11. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Убыток, полученный в 2020 году, составил **1 398 тыс. руб.**

12. Анализ и оценка структуры баланса

Чистые активы на 31.12.2020 года составляют **3 673 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

Муниципальное унитарное предприятие «Гостиница «Русь» за 2020 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 2020 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 2020 год МУП «Гостиница «Русь» не прекращало деятельность, отраженную в Уставе Предприятия.

17. Информация о связанных сторонах.

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 на Предприятии деятельность между связанными сторонами не осуществлялась. Департаменту имущественных и земельных отношений в 2020 году перечислено 50% чистой прибыли в размере 119,8 тыс. руб.

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

В отчетности предприятия оценочные обязательства - резерв на отпуска составили **173,4 тыс.руб.**

19. Информация по отчетным сегментам.

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

И.о. директора _____

Шлыкова В.М.

Главный бухгалтер _____
15.02.2021 года

Шлыкова В.М.

