

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «Гостиница «Венец»
за 2020 год

Дата составления: «29» марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Гостиница «Венец» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общая информация

Местонахождение: 432017, г. Ульяновск, ул. Спасская, 19/9.

Организация не имеет филиалов и представительств на территории РФ (или иностранных государств).
Руководитель: Генеральный директор Андрианов Сергей Александрович

Организация в 2020 г. осуществляла следующую деятельность:

Основной ОКВЭД 2 55.10 – Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Среднесписочная численность сотрудников в 2020 году составила 158 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор Андрианов Сергей Александрович.

Сведения об аудиторе

Решением единственного акционера № 10 от 10.06.2020 года аудитором отчетности за 2020 год было утверждено Закрытое акционерное общество «РУФАУДИТ – ВОЛГА». Место нахождения аудитора: РФ, г. Ульяновск, ул. Федерации, д. 8, подъезд 6.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

Учетная политика по бухгалтерскому учету ОАО «Гостиница «Венец», утвержденная приказом руководителя Организации от 29.12.2018 г. № 533, разработана в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и внутренними нормативными документами.

Основные средства

Организация принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производственной деятельности, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев) или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

Активы, которые соответствуют вышеназванным условиям, но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств и доходных вложений начисляется линейным методом отдельно по каждому амортизируемому объекту в соответствии со сроком его полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств, в соответствии с которыми производится начисление амортизации, приведены в таблице 1 по основным группам объектов.

Сроки полезного использования по основным группам основных средств

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (миним.)	До (максим.)
1	2	3
<i>Здания и сооружения</i>	40	55
<i>Транспортные средства</i>	3	5
<i>Машины и оборудование</i>	5	7
<i>Инвентарь и хозяйственные принадлежности</i>	2	5

Переоценка основных средств в ОАО «Гостиница «Венец» не производилась.

Нематериальные активы

В составе объектов нематериальных активов учитываются патенты, лицензии, товарные знаки, прочие нематериальные активы.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования объекта нематериальных активов. Способы определения амортизации нематериальных активов не изменялись.

*Сроки полезного использования по основным группам нематериальных активов

Наименование показателя	Срок полезного использования (лет)	
	От (миним.)	До (максим.)
Сайт гостиницы в интернете	10	10

Сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном периоде не менялись.

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Проверка нематериальных активов на обесценение не осуществлялась.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии оценка производится следующим способом:

- товары : по средней стоимости;
- сырье и материалы списываются : по средней себестоимости;
- готовая продукция - по фактической себестоимости.

Способ оценки материально - производственных запасов в отчетном году не менялся.

Для материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, Общество не создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Доходы

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Реализованной считается услуга, факт выполнения которой подтвержден оформленным актом оказанных услуг, либо другими документами, оформленными в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Доходы подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (поступления, связанные с оказанием гостиничных услуг);
- прочие доходы.

Расходы

Расходы подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности (расходы, связанные с доходами, признаваемыми доходами по обычным видам деятельности);

- прочие расходы.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

данные расходы на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость оказываемых услуг. При этом сумма накопленных на 26 счёте «Общехозяйственные расходы» расходов списывается в дебет счёта 20 «Основное производство», распределяясь по видам деятельности пропорционально выручке.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся вложения в акции, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ), вложения в государственные и муниципальные ценные бумаги, корпоративные облигации, векселя, в которых дата и стоимость погашения определена, а также предоставленные займы, депозитные вклады в кредитных организациях (кроме относящихся к денежным эквивалентам в соответствии с ПБУ 23/2010), дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и т.д.

В качестве финансовых вложений принимаются активы при единовременном выполнении условий, указанных в п.2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с п.9 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Оценочные резервы и оценочные обязательства

ОАО «Гостиница «Венец» создает следующие виды резервов:

- резервы по сомнительным долгам;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

1. невозможность удержания имущества должника;
2. отсутствие обеспечения долга залогом;
3. нарушение должником сроков исполнения обязательства;
4. значительные финансовые затруднения должника;
5. возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В состав оценочных обязательств включаются, в частности, обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков работников;
- по предстоящей выплате вознаграждения по итогам отчетного года.

При начислении оценочного обязательства по выплате отпускных используется нормативный метод, предусмотренный ст. 324.1 НК РФ – расчёт процентом от ФОТ. Отчисления в данный резерв производятся на последнее число каждого месяца. Расчёт предельной суммы резерва и процента отчисления в резерв осуществляется на начало каждого года в специальной смете.

Займы и кредиты

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам признаются организацией прочими расходами того периода, в котором они произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в квартал.

Задолженность по займам и кредитам отражается с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

Исчисление и уплата в бюджет налога на добавленную стоимость производится в соответствии с требованиями гл.21 НК РФ.

Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ОАО «Гостиница «Венец» использует метод начисления. Доходы и расходы включаются в налоговую базу по налогу в соответствии с гл. 25 НК РФ.

Для целей налогового учета определен линейный метод начисления амортизации основных средств. В состав амортизируемого имущества включается имущество стоимостью свыше 100 000 руб.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам для целей налогового учета определяется линейным способом.

Проценты по заемным средствам включаются в расходы (доходы) в размере исчисленном исходя из фактической ставки.

Для целей налогового учета ОАО «Гостиница «Венец» создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Информация о различиях налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете и налога на налогооблагаемую прибыль (убыток), сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, формируется в соответствии с ПБУ 18/02.

Порядок учета ошибок и критерий существенности.

Ошибкой признается неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенными признаются ошибки, которые приводят к изменениям показателей строк бухгалтерской отчетности за предыдущий год на значение, превышающее 5%, или сумма которых приводит к изменению итога бухгалтерского баланса более чем на 5%.

Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики в отчетном году не производились.

Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным, не производятся.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	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	2020г.	368	(169)	-	-	-	(37)	-	-	-	368	(206)
	2019г.	368	(132)	-	-	-	(37)	-	-	-	368	(169)
в том числе: Прочие нематериальные активы	2020г.	368	(169)	-	-	-	(37)	-	-	-	368	(206)
	2019г.	368	(132)	-	-	-	(37)	-	-	-	368	(169)

3.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2020г.	84 848	(40 021)	1 641	(4 186)	266	(2 522)	-	-	82 303	(42 276)
	2019г.	81 772	(37 646)	3 165	(90)	90	(2 464)	-	-	84 848	(40 021)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	2020г.	8 617	(7 974)	-	(123)	123	(295)	-	-	8 495	(8 147)
	2019г.	8 219	(7 653)	398	-	-	(321)	-	-	8 617	(7 974)
Здания	2020г.	57 263	(20 931)	-	(332)	144	(722)	-	-	56 931	(21 509)
	2019г.	57 263	(20 207)	-	-	-	(724)	-	-	57 263	(20 931)
Транспортные средства	2020г.	3 918	(1 121)	965	(3 732)	-	(8)	-	-	1 150	(1 129)
	2019г.	1 240	(1 203)	2 767	(90)	90	(8)	-	-	3 918	(1 121)
Офисное оборудование	2020г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	2019г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	45	(45)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2020г.	14 920	(9 891)	677	-	-	(1 495)	-	-	15 597	(11 386)
	2019г.	14 920	(8 482)	-	-	-	(1 408)	-	-	14 920	(9 891)
Сооружения	2020г.	85	(58)	-	-	-	(2)	-	-	85	(60)
	2019г.	85	(56)	-	-	-	(2)	-	-	85	(58)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Запасы, тыс. руб.	2 891	8 280

Структура и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Движение за период		На конец года (гр.3+гр.4-гр.5- гр.6)
			Поступления и затраты	Выбыло	
1	2	3	4	5	7
Запасные части	2020 г.	11	43	(54)	0
	2019 г.	4	105	(98)	11
Топливо	2020 г.	10	76	(76)	10
	2019 г.	10	189	(189)	10
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2020 г.	1341	1 880	(2 801)	420
	2019 г.	261	2 997	(1 917)	1 341
Прочие запасы	2020 г.	6 474	13 267	(17 358)	2 383
	2019 г.	3 461	32 631	(29 618)	6 474
Товары	2020 г.	444	1 307	(1 673)	78
	2019 г.	242	3 273	(3 071)	444
Всего	2020 г.	8 280	16 573	(21 962)	2 891
	2019 г.	3 978	39 195	(34 893)	8 280

3.4. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2020 года, тыс. руб.

Наименование контрагента	ИНН *	Дата возникновения задолженности	Сумма общей задолженности на отчетную дату за вычетом суммы созданного резерва
Дебиторская задолженность			
Авансы выданные			
ООО "ЭТП"	1655218458	28.09.2020	31,00

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Ульяновский государственный технический университет"	7325000052	17.09.2020	39,00
ООО "ТАТНЕФТЬ-АЗС ЦЕНТР"	1644040195	31.12.2020	22,00
АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ"	5902202276	31.12.2020	13,00
ООО "СТЭМ"	5050053624	26.10.2018	60,00
Прочие			66,88
ИТОГО			231,88
Расчеты с покупателями/заказчиками			
АО "Авиакомпания АЛРОСА"	7805004321	18.12.2020	75,00
АО "Авиакомпания "Якутия"	1435149030	20.12.2020	66,00
ООО "АКАДЕМ-ОНЛАЙН"	5024130424	30.12.2020	244,00
ООО "БРОНЕВИК ОНЛАЙН"	6670412152	31.12.2020	97,00
ПАО "Авиакомпания "ЮТэйр"	7204002873	29.12.2020	623,00
АО ПО "Космос"	7732016788	08.12.2020	2,00
ООО "ХБ-ПРО"	7727427920	30.12.2020	26,00
АНО "Счастливый регион"	7325164893	31.12.2020	37,00
Физические лица, проживающие в гостинице			8,00
Автономная некоммерческая организация "Футбольный клуб "ВОЛГА"	7325052371	05.11.2020	83,00
ООО "Новый венец"	7326034544	31.12.2020	293,00
ООО "Система бронирования"	7730564362	25.12.2020	143,00
ООО "СТАРЫЙ СИМБИРСК"	7325096756	31.12.2020	895,00
ООО "Дельфиния"	7325156645	31.12.2020	1192,00
ООО "Дельфиния"	7325156645	31.12.2020	66,00
Прочие			35,08
ИТОГО			3 885,08
Займы выданные			
ИТОГО			0,00
Прочее ****			
Налог на прибыль	7325051145		12,80
Прочие дебиторы			230,24
ИТОГО			243,04
Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше года			
Авансы выданные			
ИТОГО			0,00
Расчеты с покупателями/заказчиками			

ИТОГО			0,00
Займы выданные			
ИТОГО			0,00
Прочее ****			
Резервы по сомнительным долгам			-281,00
ИТОГО			-281,00
ИТОГО			4079,00

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2019 года, тыс. руб.

Наименование контрагента	ИНН *	Дата возникновения задолженности	Сумма общей задолженности на отчетную дату за вычетом суммы созданного резерва
Дебиторская задолженность			
Авансы выданные			
ООО "ГУГЛ"	7704582421	28.10.2019	1,00
ООО "ДУБЛЬГИС-УЛЬЯНОВСК"	7325107415	31.12.2019	25,00
ООО "ЕВРОПЛАН СЕРВИС"	7705770795	11.07.2019	46,00
Индивидуальный предприниматель Коноваленко Марина Ратмировна	732800672451	25.12.2019	323,00
АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	9705101614	31.12.2019	67,00
Индивидуальный предприниматель Михайличенко Дмитрий Константинович	615012008430	31.12.2019	16,00
Индивидуальный предприниматель Поливьянов Сергей Владимирович	502913385622	31.12.2019	14,00
ФГБОУ ВО "РГУТИС"	5038005448	25.10.2019	105,00
ООО "ТАТНЕФТЬ-АЗС ЦЕНТР"	1644040195	31.12.2019	26,00
АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ"	5902202276	27.12.2019	13,00
ООО "СТЭМ"	5050053624	26.10.2018	60,00
Прочие			45,40
ИТОГО			741,40
Задолженность учредителей (участников) в уставный капитал			
ИТОГО			0,00
Расчеты с покупателями/заказчиками			
АО "Авиакомпания АЛРОСА"	7805004321	30.12.2019	60,00

ПАО "Авиакомпания "ЮТэйр"	7204002873	20.12.2019	61,00
ООО "АКАДЕМСЕРВИС"	5024053441	26.12.2019	177,00
ООО "БРОНЕВИК ОНЛАЙН"	6670412152	31.12.2019	214,00
ООО "Т2 МОБАЙЛ"	7743895280	31.12.2019	23,00
ОГАУК "Ленинский мемориал"	7325058856	31.12.2019	49,00
ООО "НОВЫЙ ВЕНЕЦ"	7326034544	31.12.2019	357,00
Индивидуальный предприниматель Мельник Алексей Александрович	732501389189	25.12.2019	34,00
ООО "ХОТЕЛБУК-СЕРВИС"	7709878038	24.12.2019	21,00
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	7703403951	27.12.2019	40,00
Физические лица, проживающие в гостинице		31.12.2019	2,00
АО "Сев-Авиа"	9102253857	17.12.2019	3,00
ООО "Система бронирования"	7730564362	27.12.2019	6,00
ООО "УК "ГЦБиТ"	5003102627	26.12.2019	176,00
АНО "Улконгресс"	7325135363	31.12.2019	15,00
ООО "БРОНИРОВАНИЕ ГОСТИНИЦ"	7703389880	19.12.2019	26,00
АО "Ред Вингс"	7732107883	30.12.2019	542,00
ЗАО "ЮТэйр"	7219006479	07.12.2019	146,00
ООО "СТАРЫЙ СИМБИРСК"	7325096756	31.12.2019	219,00
ООО "Дельфиния"	7325156645	31.12.2019	138,00
Прочие			43,60
ИТОГО			2 352,60
Займы выданные			
ИТОГО			0,00
Прочее ****			
Налог на прибыль	7325051145		448,00
Прочие дебиторы			56,00
ИТОГО			504,00
Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше года			
Авансы выданные			
ИТОГО			0,00
Расчеты с покупателями/заказчиками			
ООО "Дельфиния"	7325156645	20.05.2019	9 078,00
ИТОГО			9 078,00
Займы выданные			
ИТОГО			0,00
Прочее ****			

ИТОГО			0,00
ИТОГО			12 676,00

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Денежные средства, тыс. руб.	7 410	6 270

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Вид денежных средств	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Денежные средства, в т.ч.			
Касса	2020 г.	867	984
	2019 г.	422	867
Расчетный счет	2020 г.	2067	656
	2019 г.	718	2067
Валютный счет	2020 г.	0	0
	2019 г.	0	0
Прочие денежные средства	2020 г.	336	70
	2019 г.	220	336
Денежные эквиваленты	2020 г.	3 000	5 700
	2019 г.	0	3 000
Итого	2020 г.	6 270	7 410
	2019 г.	1 360	6 270

3.6. Капитал и резервы

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Капитал и резервы, тыс. руб.	30 331	61 049

Структура и движение капитала, тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2020 г.	Остаток на 31.12.2020 г. (rp.2+rp.3-rp.4)
Уставный (складочный) капитал	35 263	35 263
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0
Добавочный капитал	0	0
Резервный капитал	1 763	1 763
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	24 023	- 6 695
Всего	61 049	30 331

3.7. Заёмные средства

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Заёмные средства, тыс. руб.:	15 687	1 900
Долгосрочные	0	0
Краткосрочные	15 687	1 900

В отчетном периоде векселя не выдавались.

В отчетном периоде ОАО «Гостиница «венец» не выпускало облигации.

Структура и движение заемных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Краткосрочные обязательства				Долгосрочные обязательства			
	По состоянию на 31.12.20 г.		По состоянию на 31.12.19 г.		По состоянию на 31.12.20 г.		По состоянию на 31.12.2019 г.	
	Осн. долг	%	Осн. долг	%	Осн. долг	%	Осн. долг	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:								
Кредиты	0	0	0	0	0	0	0	0
Займы	0	0	0	0	0	0	0	0
Всего	0		0		0		0	
Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:								
Кредиты	15 600	87	1 900	0				
Займы	0	0	0	0				
Всего	15 687		1 900					

3.8. Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2020 года, тыс. руб.

Наименование контрагента	ИНН *	Дата возникновения задолженности	Сумма общей задолженности на отчетную дату
Авансы полученные			
АО "Аэроklub"	7729096230	24.12.2020	10,00
ООО "МКПЦ"	7729448932	28.12.2020	97,00
ООО "УК "ГЦБИТ"	5003102627	25.12.2020	19,00
ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО КОМПАНИИ ИПКА ЛАБОРАТОРИЗ ЛИМИТЕД (ИНДИЯ)	9909126078	07.12.2020	7,00
ООО "ПК ТС"	7733859741	16.09.2020	15,00

Физические лица, проживающие в гостинице			40,00
Микрофинансовая компания "Быстро-деньги" (Общество с ограниченной ответственностью)	7325081622	24.12.2020	17,00
Прочие			190,00
ИТОГО			395,00
Расчеты с поставщиками			
ПАО "ВымпелКом"	7713076301	31.12.2020	12,00
ООО "ТРЭВЕЛ ЛАЙН СИСТЕМС"	1215180595	31.12.2020	10,00
Ульяновский филиал ПАО "Ростелеком"	7707049388	31.12.2020	29,00
МУП "Ульяновская городская электросеть"	7303003290	31.12.2020	360,00
ООО "СЭСК"	7325106267	31.12.2020	379,00
ИП Богданова Надежда Альбертовна	732708079345	21.12.2020	45,00
Филиал "Ульяновский" ПАО "Т Плюс"	6315376946	31.12.2020	498,00
ИТОГО			1 333,00
Расчеты с банками			
ИТОГО			0,00
Расчеты с бюджетом/внебюджетными фондами ***			
Расчеты по социальному страхованию	7325051145		277,00
Обязательное пенсионное страхование	7325051145		2 165,00
Федеральный фонд ОМС	7325051145		519,00
Налог на добавленную стоимость	7325051145		4 302,00
Транспортный налог	7325051145		2,00
Налог на имущество	7325051145		193,00
ИТОГО			7 458,00
Лизинг (обязательно к расшифровке)			
ИТОГО			0,00
Прочее			
Задолженность перед персоналом организации			120,00

ИТОГО			120,00
ИТОГО			9 306,00

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2019 года, тыс. руб.

Наименование контрагента	ИНН *	Дата возникновения задолженности	Сумма общей задолженности на отчетную дату
Авансы полученные			
ООО "Бизнес-Центр Венец"	7325139216	31.12.2019	43,00
ООО "КРЕДИТИНВЕСТ"	2722035038	26.12.2019	26,00
ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО КОМПАНИИ ИПКА ЛАБОРАТОРИЗ ЛИМИТЕД (ИНДИЯ)	9909126078	30.11.2019	10,00
ООО "САЙТМАРКЕТ"	7718668358	26.12.2019	21,00
ООО "ТК Лето"	7327067461	27.12.2019	56,00
АО "ТСНРУ"	1657102836	24.12.2019	21,00
ООО "Фирма "АЭРОФЬЮЭЛЗ УФА"	274070715	13.12.2019	17,00
ООО "Дельфиния"	7325156645	30.12.2019	13,00
Микрофинансовая компания "Быстро-деньги" (Общество с ограниченной ответственностью)	7325081622	26.12.2019	39,00
ООО "КОМФОРТ СЕРВИС"	7328500494	31.12.2019	13,00
Физические лица, проживающие в гостинице		31.12.2019	175,00
Прочие			156,50
ИТОГО			590,50
Расчеты с поставщиками			
ООО "АЛЬЯНС-ТОРГ"	7327013071	31.12.2019	10,00
ООО "БОРГАТА"	7325131697	31.12.2019	22,00
ООО "ГОРКОМХОЗ"	7328069510	31.12.2019	62,00
ИП Журавлев Алексей Анатольевич	732717623875	30.12.2019	22,00
ООО "ИНЖЕНЕРНО-СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР"	7327039418	27.12.2019	327,00
Индивидуальный предприниматель Карягин Дмитрий Александрович	732812819966	23.12.2019	20,00
ООО "МОНОПОЛИЯ"	7326055745	30.12.2019	4,00
ООО "ХОТЕЛБУК-СЕРВИС"	7709878038	31.12.2019	4,00
Ульяновский филиал ПАО "Ростелеком"	7707049388	31.12.2019	32,00
ООО "Свит Лайф Фудсервис"	5258068806	30.12.2019	19,00
МУП "Ульяновская городская электросеть"	7303003290	31.12.2019	276,00
ПАО "УЛЬЯНОВСКЭНЕРГО"	7327012462	31.12.2019	203,00
ООО "ХОТЕЛС.РУС"	7703470348	31.12.2019	8,00
Прочие			151,00

ИТОГО			1 160,00
Расчеты с банками			
ИТОГО			0,00
Расчеты с бюджетом/внебюджетными фондами ***			
Расчеты по социальному страхованию	7325051145		128,00
Обязательное пенсионное страхование	7325051145		1 143,00
Федеральный фонд ОМС	7325051145		290,00
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	7325019720		11,00
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	7325051145		692,00
Налог на добавленную стоимость	7325051145		4 757,00
Транспортный налог	7325051145		4,00
Налог на имущество	7325051145		198,00
ИТОГО			7 223,00
Лизинг (обязательно к расшифровке)			
ИТОГО			0,00
Прочее			
Задолженность перед персоналом организации			3 358,00
Прочие кредиторы			1 922,50
ИТОГО			5 280,50
ИТОГО **			14 254,00

3.9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Оценочные обязательства, тыс. руб.:	3 429	2 627
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	3 429	2 627

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Раскрытие информации по расходам и доходам

Операционный финансовый результат

Вид деятельности	Выручка, тыс. руб.		Себестоимость, тыс. руб.		Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Аренда и прочие услуги	9 548	7 866	(1 775)	(2 566)	7 773	5 300
Гостиничные услуги	49 737	99 912	(75 230)	(99 412)	(25 493)	500
Услуги питания	7 672	17 240	(11 381)	(21 226)	(3 709)	(3 986)
Итого	66 957	125 018	88 386	(123 204)	(21 429)	1 814

В течение 2020 года ОАО «Гостиница «Венец» не осуществляла реализацию товаров (работ, услуг), оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

4.2. Раскрытие затрат на производство

Себестоимость услуг в разрезе элементов затрат, тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	Изменения за период, - ,+
Себестоимость:			
Материальные затраты	22 181	41 462	- 19 281
Затраты на оплату труда	43 964	53 681	- 9 717
Отчисления на социальные нужды	13 015	18 886	- 5 871
Амортизация	3 081	2 464	+ 617
Прочие затраты	6 145	6 711	- 566
Всего, тыс.руб.	88 386	123 204	- 34 818

4.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Виды прочих доходов/расходов	2020 г.	2019 г.	Изменения за период, -,+ (гр.2- гр.3)
1	2	3	4
Прочие доходы			
Доход от реализации ОС	3 193	20	+ 3 173
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	141	8	+ 133
Списание дебиторской (кредиторской) задолженностей с истекшими сроками исковой давности	20	62	- 42
Возмещение убытков к получению	38	45	- 7
Штрафы за наезд к получению	25	97	- 72
Проценты к получению	23	6	+17
Прочие доходы	11	2 850	- 2 839
Итого	3 451	3 088	+ 363
Прочие расходы			
Расходы на услуги банков	846	1 242	- 396
Проценты по кредитному договору под 2% годовых	87	0	+ 87
Материальная помощь	911	1 232	- 321
ТМЦ на собственные нужды	175	483	- 308
Страховые взносы с материальной помощи	151	224	- 73
Проценты к уплате	34	6	+ 28
Расходы прошлых лет	12 382	0	+12 382
Прочие расходы	1 175	1 085	+ 90
Итого	15 761	4 272	+ 11 489

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В течение 2020 года ОАО «Гостиница «Венец» осуществляла операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами являются:

1. Горюнова Т.В. – Председатель Совета директоров ОАО «Гостиница «Венец»;
2. Андрианов С.А. – Член Совета директоров ОАО «Гостиница «Венец»;

3. Черкас Е.Е. - Член Совета директоров ОАО «Гостиница «Венец»;
4. Вдовин Е.А. – Член Совета директоров ОАО «Гостиница «Венец»;
5. Слюсаренко Г.И. - Член Совета директоров ОАО «Гостиница «Венец».

Характер и объемы операций со связными сторонами за 2020 г.

Передача двух автотранспортных средств LADA GRANTA 219010 гос. номера К 578 РР 73; К 548 РР 73, приобретённых на условиях лизинга, и переданных на основании договора пожертвования б/н от 27.04.2020 года в собственность муниципального образования «город Ульяновск» на общую сумму 964 534,76 рублей.

Все операции купли-продажи с участием связанных сторон осуществлялись по согласованным договорным ценам.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Выплаты производятся в соответствии с условиями трудовых договоров и приложением к коллективному договору № 5 «Положение об оплате труда».

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По мнению руководства ОАО «Гостиница «Венец» по состоянию на 31 декабря 2020 г. вероятность выявления нарушений, связанных с налоговым, валютным и таможенным законодательством, остается достаточно низкой.

На протяжении последних лет ОАО «Гостиница «Венец» демонстрирует эффективность своей деятельности, увеличивая производственные показатели/ сохраняя положительные финансовые показатели, включая чистую прибыль.

Однако, в 2020 году произошло распространение коронавирусной инфекции. ОАО «Гостиница «Венец» вошло в перечень отраслей экономики, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации, с связи с распространением коронавирусной инфекции с ОКВЭД 55.11 – «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания», т.к. основным видом деятельности ОАО «Гостиница «Венец» является

оказание именно гостиничных услуг неопределенному кругу лиц. Таким образом, в связи с уменьшением потребительской активности и в результате угроз распространения коронавирусной инфекции в ОАО «Гостиница «Венец» в течение 2020 года наблюдалось резкое снижение доходов предприятия. Выручка предприятия уменьшилась на 43,90 % по сравнению с аналогичными периодом предыдущего года.

Финансовы коэффициенты ОАО «Гостиница «Венец» по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов отражены ниже:

Показатель	2020 г.	2019 г.
Чистые активы	30 331	61 049

На основании данной таблицы видно, что произошло резкое снижение (в 2 раза) размера чистых активов в 2020 году по сравнению с 2019 годом. Также их размер стал меньше размера уставного капитала на 13,99 %.

Руководством ОАО «Гостиница «Венец» были предприняты все возможные меры для получения денежных средств на поддержку бизнеса, а именно были предприняты меры для получения денежных средств из областного бюджета, из резервного фонда города Ульяновска на компенсацию затрат на оплату арендуемого земельного участка, направлялись письма в ресурсоснабжающие организации о предоставлении отсрочки/рассрочки по оплате коммунальных услуг, обращения в Правительство Ульяновской области об оказании содействия в решении наших проблемных вопросов. Наша проблема состоит в том, что при рассмотрении вопроса о предоставлении нам какой-либо из мер поддержки, ОАО «Гостиница «Венец» рассматривается только с одной позиции – наше предприятие не включено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Это основание является единственным, по которому ОАО «Гостиница «Венец» не может входить в перечень получателей мер поддержки.

ОАО «Гостиница «Венец» заключило договор № 81/85/2020 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 29.06.2020 г. с ПАО «Сбербанк России». Это кредитование в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета на возобновление деятельности. Организация получила кредитные средства в размере 15 600 000 рублей, которые были потрачены на погашение задолженности по налогам и сборам. Но мы имеем высокую уверенность в выполнении всех

условий кредитования и прогнозируем, что сумма основного долга и сумма начисленных процентов будут полностью списаны банком на основании уведомления Кредитора, которое будет направлено Заёмщику не позднее 31 марта 2021 года.

Руководство ОАО «Гостиница «Венец» в курсе уменьшения чистых активов и предпримет все меры, в том числе и предусмотренные Федеральным законом «Об Акционерных Обществах», для исправления данной ситуации. Получение прибыли от деятельности гостиницы, выходящей из коронавирусного кризиса, планируется уже в 2021 году.

Общество расценивает объявленную пандемию коронавирусной инфекции в качестве некорректирующего события, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство проводит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

8. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

В отчетном периоде были выявлены ошибки, относящиеся к предшествующим периодам, исправления произведены без пересмотра бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ОАО «Гостиница «Венец»



Андрианов С.А.

Главный бухгалтер
ОАО «Гостиница «Венец»

Маркова Л.А.