

**Пояснения
К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2021 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 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 23 человека.

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

Деятельность осуществлялась Предприятием на протяжении 2021 года и была направлена на получение доходов.

В 2021 году увеличение Уставного капитала не было.

Размер Уставного капитала Предприятия на 31.12.2021г. 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 № 87 от 30.12.20г.

3. Порядок формирования доходов

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

Доходы от основной деятельности составили 7 470 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 9 314 тыс. руб.

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Убыток, полученный от основных видов деятельности, в 2021 году составил - 1 844 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Проценты по депозиту 105 тыс. руб. Сумма прочих доходов составила 1 805 тыс. руб. в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Возмещение эксплуатационных расходов	1475
Возмещение ущерба	9
Списание кредиторской задолженности	6
Предоставление комнаты для переговоров	264
Сумма, излишне начисленного резерва на отпуска	51
Итого	1 805

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов – 1 257 тыс. руб., в т.ч.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Эксплуатационные и коммунальные расходы	1027
Страховые взносы на выплаты из чистой прибыли	168
Комиссия банка	62
Итого	1257

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: «Система Консультант», сертификаты ЭП и КriptoПро, 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 2021 год сумма полученных доходов составила 9 482 019 рублей, сумма произведенных расходов – 9 759 737 рублей. Таким образом, убыток за 2021 год составляет 277 718 руб. Сумма исчисленного минимального налога – 94 820 рублей

11. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Убыток, полученный в 2021 году, составил 1 286 тыс. руб.

12. Анализ и оценка структуры баланса

Чистые активы на 31.12.2021 года составляют 1 913 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 году перечисление чистой прибыли не производилось. Директору выплачено согласно контракта с учетом страховых взносов – 414,7 тыс. руб.

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

В отчетности предприятия оценочные обязательства - резерв на отпуска составили 205 тыс.руб.

19. Информация по отчетным сегментам.

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



Мухина В.Н.

Шлыкова В.М.