

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование организации: **Муниципальное унитарное предприятие города Омска  
«Гостиничный комплекс «Иртыш»**

Организационно-правовая форма/форма собственности: **муниципальное унитарное  
предприятие/муниципальная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5502014736**

Вид экономической деятельности: **Деятельность гостиниц и прочих мест для временного  
проживания**

Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ): **644033, г. Омск, ул. Красный  
путь, дом 155, корпус 1.**

## 1. Общие сведения

Исполнительный орган (единоличный): Морозов М.Е., руководитель.

Главный бухгалтер: Козлова М.Г.

Основание утверждения исполнительного органа: Приказ Департамента имущественных отношений администрации города Омска № 2194 от 27.12.2019 г. «О назначении на должность».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период : 53 человек.

Размер уставного капитала организации на отчетную дату: 1 900 000 рублей.

Учредителем Предприятия является муниципальное образование городской округ город Омск в лице управления делами Администрации города Омска и департамента имущественных отношений администрации города Омска.

Основной вид деятельности организации: Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

МУП города Омска «Гостиничный комплекс «Иртыш» оказывает услуги в сфере гостиничного бизнеса, мелкие бытовые и другие дополнительные услуги, предусмотренные прейскурантом цен, а также предоставляет услуги по общественному питанию, организации семинаров, конференций, учебных мероприятий различного уровня.

### Выручка за 2020-2021 годы.

тыс. рублей.

Показатель	2020г.	2021г.	Относительное отклонение, %	Абсолютное отклонение,+/-
Выручка	41 955	57 143	36,2	+15 188
Выручка от услуг гостиницы	25 641	38 102	48,6	+12 461
Выручка общепит	16 314	19 041	16,7	+ 2 727

Выручка за 2021 год по сравнению с 2020 годом увеличилась на 36,2 %, что составило 15 188 тыс. рублей, выручка от реализации услуг гостиницы увеличилась на 48,6 %, что составило 12 461 тыс. рублей, выручка предприятия общественного питания за 2021 год увеличилась по сравнению с 2020 годом на 16,7 %, что составило 2 727 тыс. рублей.

## 2. Основные положения учетной политики

Способы ведения бухгалтерского учета в течение 2020 года определялись учетной политикой, утвержденной Приказом руководителя от 31.12.2020 года № 75.

Приказ оформлен в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Основными положениями учетной политики на 2021 год закреплены:

- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств;
- порядок и способы начисления амортизации, применяется линейный метод;
- порядок формирования первоначальной стоимости основного средства, которая складывается из фактических затрат на приобретение, изготовление, сооружение;
- срок полезного пользования по вновь вводимым объектам определяется исходя из нормативно-правовых ограничений и других ограничений использования объекта основных средств. Определение срока полезного использования производится на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;

- порядок списания расходов будущих периодов, списание осуществляется в течение периода, к которому относятся расходы;
- порядок формирования и списания расходов на ремонт основных средств, по мере выполнения ремонтных работ, резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается;
- правила учета объектов основных средств стоимостью до 40 000 рублей предусматривают их учет в составе материально-производственных запасов;
- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления;
- метод списания материально-производственных запасов в производство и ином выбытии предусматривает метод оценки по средней себестоимости.

Учетной политикой в целях налогообложения закреплены следующие положения:

- Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы»;
  - формирование налоговой базы, составление налоговой отчетности по налогам и сборам и страховым взносам во внебюджетные фонды осуществляет бухгалтерия Предприятия;
- В состав основных средств и нематериальных активов включаются основные средства и нематериальные активы, которые признаются амортизируемым имуществом в соответствии с главой 25 НК РФ, а расходы на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение основных средств определяются с учетом положений пункта 2 статьи 257 НК РФ;
- расходы на ремонт основных средств производятся в том отчетном периоде, в котором были осуществлены в размере фактических затрат.

### **3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета**

При подготовке бухгалтерской отчетности не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

### **4. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **4.1. Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимые с данными за отчетный период\***

Корректировка входящих остатков не производилась.

**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	Изменения за период						На конец периода									
			На начало года		Выбыло		Поступило	Переоценка		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость						Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

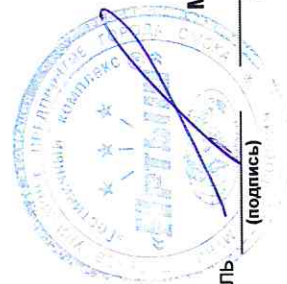
**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-



**МОРОЗОВ МИХАИЛ  
ЕВГЕНЬЕВИЧ**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

28 февраля 2022 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

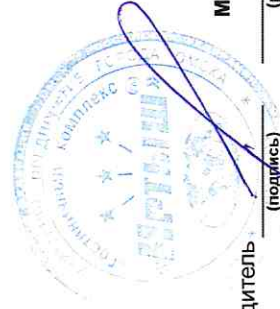
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	312	-	(312)	-
	5250	за 2020г.	-	111 966	-	(111 966)	-
в том числе:							
	Автомобиль NISSAN PRIMERA	5241	за 2021г.	-	1	(1)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Беседка деревянная, 6-ти гранная	5242	за 2021г.	-	126	-	(126)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell	5243	за 2021г.	-	42	-	(42)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
ПК Моноблок	5244	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Принтер, сканер, копир ( MФУ KYOCERA)	5245	за 2021г.	-	47	-	(47)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Картофелечистка	5246	за 2021г.	-	47	-	(47)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Холодильная камера (молочная и овощная)	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	401	-	(401)	-
Морозильный шкаф СВ107-S	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	51	-	(51)	-
Нежилое помещение 7П, пл.5245,4, Литера А,А1,А2,А3,	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	102 319	-	(102 319)	-
Нежилое, подвал,помещение 10П, пл.70,5		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 375	-	(1 375)	-
Нежилое пом.11П, пл. 168		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	3 277	-	(3 277)	-
Нежилое п.6П, пл.232,9, цокольный этаж, кад № 55:36:000000:156327		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	4 543	-	(4 543)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	40 017	52 700	193 900
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



**МОРОЗОВ МИХАИЛ  
ЕВГЕНЬЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

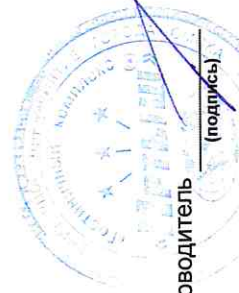
Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 февраля 2022 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



**МОРОЗОВ МИХАИЛ  
ЕВГЕНЬЕВИЧ**  
(расшифровка подписи)

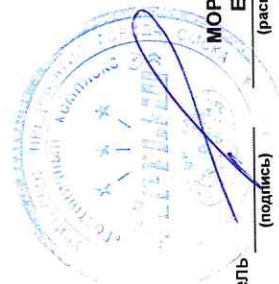
Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 февраля 2022 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
**МОРОЗОВ МИХАИЛ  
 ЕВГЕНЬЕВИЧ**  
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода										
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	5 289	-	4 640	-	(4 804)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 853
	5530	за 2020г.	407	-	5 050	-	(170)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 289
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	4 735	-	4 555	-	(3 527)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 764
	5531	за 2020г.	94	-	4 702	-	(60)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 735
Авансы выданные	5512	за 2021г.	80	-	60	-	(79)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60
	5532	за 2020г.	91	-	80	-	(91)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80
Прочая	5513	за 2021г.	474	-	25	-	(1 198)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30
	5533	за 2020г.	223	-	268	-	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	474
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	5 289	-	4 640	-	(4 804)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	5 853
	5520	за 2020г.	407	-	5 050	-	(170)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	5 289

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

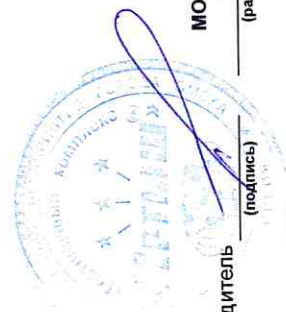
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 248	-	32	-	-	-
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	6 857 5 931	1 460 2 738	(4 329) (1 821)	7	(4 329) (1 821)	722	-	4 710 6 857
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	1 939 2 985	416 (440)	(859) (606)	-	(859) (606)	-	-	1 497 1 939
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	66 97	413 58	(55) (86)	-	(55) (86)	-	-	424 66
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	532 2 829	(7)	(534)	7	(534)	705	2	705
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- 2 829	(2 829)	-	(2 829)	-	-	- 2 829
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	-	- -	-	-	- -
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	2 027 2 321	630 298	(591) (593)	-	(591) (593)	18	-	2 084 2 027
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	6 857 5 931	1 460 2 738	(4 329) (1 821)	7	(4 329) (1 821)	722	X X	4 710 6 857

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



**МОРОЗОВ МИХАИЛ  
ЕВГЕНЬЕВИЧ**  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 февраля 2022 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	10 956	7 180
Расходы на оплату труда	5620	21 212	15 326
Отчисления на социальные нужды	5630	6 305	4 576
Амортизация	5640	2 048	1 653
Прочие затраты	5650	10 797	6 569
Итого по элементам	5660	51 318	35 304
фактическая себестоимость проданных товаров	5665	33	9
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	51 351	35 313

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

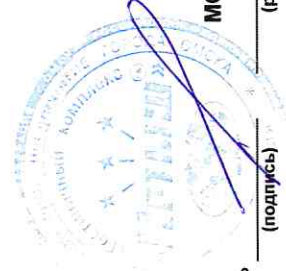
**МОРОЗОВ МИХАИЛ  
ЕВГЕНЬЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	507	265	-	-	772
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



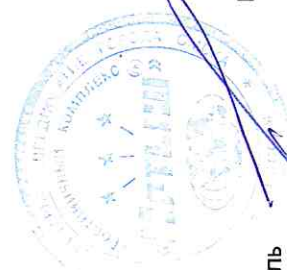
**МОРОЗОВ МИХАИЛ  
ЕВГЕНЬЕВИЧ**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

28 февраля 2022 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



**МОРОЗОВ МИХАИЛ  
ЕВГЕНЬЕВИЧ**  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 февраля 2022 г.



### **4.3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**

#### **Нематериальные активы и НИОКР**

НМА и НИОКР на Предприятии отсутствуют.

#### **Основные средства и незавершенные капитальные вложения**

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. На Предприятии таких основных средств нет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, ранее эксплуатировавшихся, предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, на Предприятии нет.

Основные средства, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу принимаются на предприятии заведомо несущественными. Затраты на приобретение и создание основных средств, относящихся к несущественным группам, списываются на расходы по обычным видам деятельности в момент получения данных расходов в соответствии с п.7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Рекомендациями Р-100/2019-Кпр «Реализации требований рациональности», принятая Фондом «НРБУ «БМЦ» 29.05.2019 года.

Группы несущественных основных средств на предприятии:

- спецодежда и СИЗ сроком эксплуатации свыше 12 месяцев;
- книги, брошюры, аналогичные издания сроком эксплуатации свыше 12 месяцев;
- спецоснастка сроком эксплуатации свыше 12 месяцев;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности сроком эксплуатации сроком свыше 12 месяцев.

## Финансовые вложения

Финансовые вложения на Предприятии в виде депозитных счетов на конец 2021 года составляют 7,2 млн. руб.

## Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы включают в себя:

- материалы (сырье и материалы, спецодежда, топливо и прочие) в сумме 1 205 тыс. руб.;
- товары в сумме 20 тыс. руб.

## Учет расчетов по налогу на прибыль

Предприятие не является плательщиком налога на прибыль, так как применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

## Наличие отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности

### Структура дебиторской задолженности

Показатель	31.12.2020		31.12.2021	
	тыс.руб.	уд. вес, %	тыс.руб.	уд. вес, %
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	79,5	1,5	59,9	1,0
Расчеты с покупателями	4 735,4	89,5	5 763,6	98,5
Задолженность по налогам и сборам	469,3	8,9	0	0
Прочие дебиторы	5	0,1	29,8	0,5
<b>Итого дебиторы</b>	<b>5 289,2</b>	<b>100</b>	<b>5 853,3</b>	<b>100</b>

Дебиторская задолженность за 2021 год по сравнению с 2020 годом увеличилась на 564,1 т.р. Сумма дебиторской задолженности на 1 января 2021 года сложилась из:

- суммы авансовых платежей поставщикам в размере 59,9 т. р.

в том числе:

текущая задолженность:

- ФБУЗ «Центр Гигиены и эпидемиологии в Омской области» 6,2 т.р.
- Метро Кэш энд Керри ООО 0,2 т.р.

- Оливин ООО	11 т.р.
- ООО «ОЭК»	35,6 т.р.
- Зарплата .ру ООО	0,5 т.р.
- ГРЦСМИ в Омской области ФБУ	6,4 т.р.

Просроченной задолженности по авансовым платежам нет.

- задолженности покупателей в размере 5 763,6 т.р.,

в том числе:

текущая задолженность:

- ЛМС ООО	268,4 т.р.
- Бронирование гостиниц ООО	38,5 т.р.
-Вьмпелком ПАО	5,2 т.р.
-Китайская национальная химическая инженерная и строительная корпорация севен»	4 010,0 т.р.
- ООО ХБ-ПРО»	4,2 т.р.
-Инвитро-Сибирь ООО	4,6 т.р.
- Академ-Онлайн ООО	4,3 т.р.
- Медиа Омские АО	56,6 т.р.
- Сбербанк ПАО	3,9 т.р.
- Федерация велосипедного спорта Омской области	270,0 т.р.
- Эй энд Эй ООО	13,5 т.р.
- Электротехмонтаж ТД ООО	2,8 т.р.
- Компания Броневик ООО	13,2 т.р.
просроченная дебиторская задолженность:	
- Федерация велосипедного спорта Омской области	90,0 т.р.
- ООО «Центр Медиа»	31,8 т.р.
- ГазАртСтрой ООО	946,6 т.р.

### Структура кредиторской задолженности

Показатель	31.12.2020		31.12.2021	
	тыс.руб.	уд. вес, %	тыс.руб.	уд. вес, %
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1939,5	48	1 497,1	31,8
Расчеты с покупателями	61,5	1,5	424,3	9
Задолженность перед персоналом	-	-	653,1	13,9
Задолженность по налогам и сборам	-	-	209,5	4,4
Задолженность перед внебюджетными фондами	-	-	495,6	10,5

Прочие кредиторы	2 027	50,5	1 430,9	30,4
<b>Итого кредиторов</b>	<b>4 028</b>	<b>100</b>	<b>4 710,5</b>	<b>100</b>

Кредиторская задолженность в целом по предприятию за 2021 год по сравнению с 2020 годом увеличилась на 682,6 т.р.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками уменьшилась на 442,2 т.р.

Задолженность перед покупателями выросла на 362,9 т.р.

Задолженность перед персоналом отсутствует на 31.12.2020 года, так как заработная плата была выплачена 31.12.2020 года, поэтому увеличение задолженности на конец 2021 года по сравнению с 2020 годом составило 653,1 т.р.

Задолженность по налогам и сборам на конец 2020 года отсутствовала, рост на конец 2021 года составил 209,5 т.р.

Задолженность перед внебюджетными фондами на конец 2020 отсутствовала, рост на конец 2021 года составил 495,6 т.р.

Прочая кредиторская задолженность уменьшилась по сравнению с 2020 годом на 591,3 т.р.

Сумма кредиторской задолженности на конец 2021 года сложилась из:

- суммы внесенных авансов покупателями 424,3 т.р.

в том числе:

текущая задолженность:

- Академсервис ООО 274,0 т.р.  
- Вымпелком ПАО 19,7 т.р.  
- ФЛ Григорьева И.Г. 16,9 т.р.  
- ФЛ Таболина Е.В. 10,0 т.р.  
- Центр спортивной подготовки КГАУ 77,7 т.р.  
- ФЛ Шумская Н.В. 15,0 т.р.

просроченная кредиторская задолженность:

- ИП Арустамов В.А. 3,0 т.р.  
- ИП Баранов Ю.А. 1,1 т.р.  
- КБЕ ООО 2,5 т.р.  
- ООО Прогресс» 0,6 т.р.  
- ООО «ЭлектроСтрой» 3,8 т.р.

- задолженности поставщикам 1 497,1 т.р.

в том числе:

текущая задолженность:

- ООО АвтоЛада 1,3 т.р.  
- 21 век ООО 22,0 т.р.  
- Агрико-хлеб ООО 2,0 т.р.  
- АгроХолдинг ООО 70,4 т.р.  
- ИП Аннамурадова Е.М. 18,3 т.р.  
- АртБламо ООО 5,0 т.р.  
- Белград-Сибирь ООО 5,3 т.р.  
- БУЗОО ГП № 1 0,5 т.р.  
- ВНИМИ-Сибирь ООО 6,1 т.р.  
- ГЦБиТ УК ООО 5,7 т.р.  
- ИП Дерега И.А. 3,0 т.р.

- Динамика ООО	3,5 т.р.
- ЧОП ИРТЫШ	55,8 т.р.
- Магнит ООО	18,8 т.р.
- Ожигов Е.М ИП	44,7 т.р.
- ОКС ООО	15,0 т.р.
- ОмскВодоканал АО	8,6 т.р.
- Департамент имущественных отношений	1 080,6 т.р.
- Онлайн инновации ООО	5,1 т.р.
- Омский майонезный завод ООО	2,7 т.р.
- Примэкс Омск ООО	22,5 т.р.
- Профессионал ООО	31,0 т.р.
- Омскэлектро ОАО	47,8 т.р.
- ОЭК ООО	1,2 т.р.
- ФГКУ "УВО ВНГ России по Омской области"	2,0 т.р.
- РОСТЕЛЕКОМ ОАО	12,4 т.р.
- СЛК ООО	1,8 т.р.
- ЦТМ ООО	4,0 т.р.

#### **Учет займов и кредитов**

По состоянию на 31.12.2020 года Предприятие имело кредит в размере 2,8 млн рублей, полученный от ПАО «Сбербанк России» по договору о невозобновляемой кредитной линии № 8634.01-20/113 от 25.09.2020 года на возобновление деятельности, в рамках Постановления № 696, утвержденного Правительством Российской Федерации 16 мая 2020 года. По состоянию на 31.12.2021 года кредит погашен.

#### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют

#### **Затраты на освоение природных ресурсов**

Затрат на освоение природных ресурсов за период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 года Предприятие не осуществляло.

#### **Состав прочих доходов и расходов**

**Прочие расходы составляют 1 559,8 т.р. и сложились из следующих видов расходов:**

Доходы и расходы прошлых лет	14,2 т.р.
Материалы, не учитываемые в целях налогообложения	22,4 т.р.
Мат помощь к отпуску по КД гостиница	1192,2 т.р.
Мат помощь по коллективному договору	56,9 т.р.
Премии к праздничным датам	33,2 т.р.
Пени и штрафы, неустойки	8,1 т.р.
Обслуживание банком	214,0 т.р.
Себестоимость прочей реализации	13,9 т.р.
Прочие расходы	4,9 т.р.

**Прочие доходы составляют 3 363,4 т.р. сложились из следующих видов доходов:**

Выбытие ОС	107,0 т.р.
Излишки при инвентаризации	137,5 т.р.
Погашение кредита на возобновление деятельности предприятия в рамках Постановления № 696	2 829,0 т.р.
Прочие продажи	32,2 т.р.
Доходы прошлых периодов	16,1 т.р.
Прочие доходы	159,4 т.р.
Штрафы	82,2 т.р.

#### **Учет договоров строительного подряда**

Предприятие не осуществляло работ по строительному подряду.

#### **Государственная помощь**

В 2021 г. Предприятие средств государственной помощи не получало.

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

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами) является: городской округ город Омск Омской области в лице Управления делами Администрации Омской области и Департамента имущественных отношений Администрации города Омска.

#### **Информация о бенефициарных владельцах юридического лица**

*(под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия)*

Учредителем Предприятия является муниципальное образование городской округ город Омск.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Предприятие контролируется государством в лице управления делами Администрации города Омска и Департамента имущественных отношений Администрации города Омска.

#### **Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу**

В состав управленческого персонала Предприятия входят: руководитель, директор по развитию, заместитель руководителя-начальник отдела-главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, начальник отдела-главный инженер, начальник отдела по общественному питанию, начальник отдела-контрактный управляющий. Сумма вознаграждения за 2021 г. управленческому персоналу составила 6 204 тыс. руб., включая НДФЛ, исключая страховые взносы.

#### **6. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

## **7. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2021 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась и т. п.).

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных средств не создавались. Указанные расходы учитываются в том отчетном периоде, когда они были осуществлены.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков сформировано по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 771,8 т.р.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создается.

## **8. Операции по сегментам**

В соответствии с Учетной политикой Предприятия формирование показателей по сегментам не предусмотрено.

## **9. Информация об участии в совместной деятельности**

Предприятие не осуществляло совместной деятельности.

## **10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## **11. Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде отсутствует прекращаемая деятельность.

## **12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

## **13. Непрерывность деятельности**

По итогам работы за 2021 год Предприятием получена чистая прибыль в сумме 7 517,5 тыс. руб., по результатам прошлого года величина чистой прибыли Предприятия составила 6 653,8 тыс. руб. Увеличение прибыли за 2021 год 863,7 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года общая сумма оборотных активов превысила сумму текущих обязательств Предприятия на 10 186 тыс. руб., рост оборотных активов по сравнению с прошлым годом составил 7 823 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Предприятия за отчетный период составляет 126 077 тыс. руб., что превышает величину установленного минимального размера уставного капитала на 124 177 тыс. руб. (чистые активы Предприятия по состоянию на 31.12.2020 года составили 119 990,4 тыс. руб.).

## **14. Прочие вопросы деятельности Предприятия**

Вся необходимая информация, важная заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности, с точки зрения Предприятия, для достоверного и полного

представления о финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, раскрыта в предыдущих разделах.

Руководитель

подпись

Морозов М.Е.

Дата: 28 февраля 2022 года  
М. П.

