

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		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	25	(25)	102	-	(23)	-	-	127	(47)
	5110	за 2020г.	25	(25)	-	-	-	-	-	25	(25)
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	25	(25)	-	-	-	-	-	25	(25)
	5111	за 2020г.	25	(25)	-	-	-	-	-	25	(25)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021г.	-	-	102	-	(23)	-	-	102	(23)
	5112	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.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5121	-	-	-	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
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.	-	102	-	(102)	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	102	-	(102)	
Адаптивный веб-сайт							

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

14 марта 2022

Королев Владимир  
 Витальевич  
 (расшифровка подписи)





## 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 в том числе:	5240	за 2021г.	-	45	-	(45)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
Телевизор SAMSUNG 43" FULL HD	5241	за 2021г.	-	45	-	(45)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	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	-	-	8
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Королев Владимир  
Витальевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

14 марта 2022



## 3.2. 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

14 марта 2022 г.

**4. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года			выбыло			поступление				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)	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:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	29 528	-	55 157	-	(54 518)	-	(12)	-	-	-	-	-	-	30 155	-
	5530	за 2020г.	31 045	-	29 288	-	(30 805)	-	-	-	-	-	-	-	-	29 528	-
в том числе:	5511	за 2021г.	28 857	-	50 168	-	(51 274)	-	(10)	-	-	-	-	-	-	27 741	-
	5531	за 2020г.	30 237	-	27 724	-	(29 104)	-	-	-	-	-	-	-	-	28 857	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021г.	42	-	2 132	-	(2 120)	-	(2)	-	-	-	-	-	-	52	-
	5532	за 2020г.	67	-	833	-	(858)	-	-	-	-	-	-	-	-	42	-
Прочая	5513	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5533	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по имущественному страхованию	5514	за 2021г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5534	за 2020г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 2021г.	627	-	1 050	-	(1 123)	-	-	-	-	-	-	-	-	554	-
	5535	за 2020г.	739	-	730	-	(842)	-	-	-	-	-	-	-	-	627	-
Расчеты по налогам	5516	за 2021г.	-	-	1 806	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 806	-
	5536	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	29 528	-	55 157	-	(54 518)	-	(12)	-	-	-	-	-	-	30 155	-
	5520	за 2020г.	31 045	-	29 288	-	(30 805)	-	-	-	-	-	-	-	-	29 528	-

## 4.2. 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	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 4.3. 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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)										
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	13 295	5 000	(1 262)	-	-	-	-	-	17 033			
	5571	за 2020г.	13 922	8 112	(8 739)	-	-	-	-	-	13 295			
в том числе:														
кредиты	5552	за 2021г.	5 183	5 000	(1 262)	-	-	-	-	-	8 921			
	5572	за 2020г.	5 810	-	627	-	-	-	-	-	5 183			
займы	5553	за 2021г.	8 112	-	-	-	-	-	-	-	8 112			
	5573	за 2020г.	8 112	-	(8 112)	-	-	-	-	-	8 112			
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-			
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	37 655	111 932	(121 005)	866	(121 005)	(685)	-	-	28 763			
	5580	за 2020г.	37 392	75 503	(73 510)	1 038	(73 510)	(2 768)	-	-	37 655			
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	14 826	15 611	(21 223)	-	(21 223)	(674)	-	-	6 540			
	5581	за 2020г.	15 411	11 213	(11 737)	-	(11 737)	(61)	-	-	14 826			
авансы полученные	5562	за 2021г.	261	4 022	(3 764)	-	(3 764)	(11)	-	-	508			
	5582	за 2020г.	234	1 426	(1 362)	-	(1 362)	(37)	-	-	261			
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 050	11 543	(10 651)	-	(10 651)	(37)	-	-	1 942			
	5583	за 2020г.	2 055	7 420	(8 425)	-	(8 425)	-	-	-	1 050			
кредиты	5564	за 2021г.	3 273	-	(3 892)	857	(3 892)	-	-	-	1 050			
	5584	за 2020г.	63	4 115	(1 769)	863	(1 769)	-	-	-	238			
займы	5565	за 2021г.	1 186	-	(1 169)	9	(1 169)	-	-	-	3 273			
	5585	за 2020г.	4 650	792	(1 760)	175	(1 760)	(2 670)	-	-	26			
прочая	5566	за 2021г.	17 059	68 545	(68 571)	-	(68 571)	-	-	-	1 186			
	5586	за 2020г.	14 294	39 755	(36 990)	-	(36 990)	-	-	-	17 059			
оплата труда	5567	за 2021г.	-	12 211	(11 735)	-	(11 735)	-	-	X	476			
	5587	за 2020г.	685	10 782	(11 467)	-	(11 467)	-	-	X	-			
Итого	5550	за 2021г.	50 950	116 932	(122 267)	866	(122 267)	(685)	X	-	45 796			
	5570	за 2020г.	51 314	83 615	(82 249)	1 038	(82 249)	(2 768)	X	-	50 950			

## 4.4. 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	-	-	-



Королев Владимир  
Витальевич  
(осваифромова подпись)

Руководитель  
(подпись)

14 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	8 234	8 234
Расходы на оплату труда	5620	10 859	9 534
Отчисления на социальные нужды	5630	2 273	1 835
Амортизация	5640	2 167	2 142
Прочие затраты	5650	7 156	3 588
Итого по элементам	5660	30 689	25 333
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	30 689	25 333

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



Руководитель  
(подпись)

14.04.2021

## 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (624)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	624	824	-	(624)	824
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	624	824	-	(624)	824

Руководитель



(подпись)

Королев Владимир  
Витальевич

(расшифровка подписи)



7. 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	8 112	8 112	8 112
Резерв на оплату отпусков	5811	8 112	8 112	8 112

Руководитель  (подпись)



14 марта 2022 г.

## 8. Раскрытие информации в соответствии с требованиями федерального законодательства и положениями по бухгалтерскому учету.

### 8.1 Учетная политика.

На предприятии установлена автоматизированная форма бухгалтерского учета с использованием компьютерных технологий обработки учетной информации, организовано ведение бухгалтерского учета с использованием программного обеспечения 1С «Бухгалтерия» на основе журнально-ордерной формы счетоводства. Бухгалтерский учет ведет бухгалтерская служба, как структурное подразделение возглавляемое Главным Бухгалтером. Документооборот регламентируется графиком и правилами документооборота. Годовая бухгалтерская отчетность формируется в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, приложения, пояснения и дополнения к балансу.

Активы принимаются к учету в качестве основных средств, если объект используется свыше 12 месяцев, не предполагается его последующая продажа, способен приносить организации экономическую выгоду, предназначен для использования в деятельности предприятия. Активы стоимостью до 40 000 (Сорока тысяч) рублей включительно подлежат отражению в составе МПЗ. Не проводится переоценка основных средств по состоянию на 1-е число отчетного года. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: картриджи, канцелярские принадлежности для управленческих нужд, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запаса суммы без скидок и прочих преференций поставщика, а также без дисконтирование отсроченных платежей (подп. "б" п. 12, п. 13 ФСБУ 5/2019). В расходах текущего периода организация признает все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов, а именно расходы: на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, в том числе расходы по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов.

Организация не создает резерв под обесценение запасов. Организация определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты не денежными средствами, в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Доходы и расходы, возникающие при сдаче имущества в аренду, учитываются в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Для расчета расхода (дохода) по налогу на прибыль применяется балансовый способ. По состоянию на отчетную дату определяется бухгалтерская и налоговая стоимость активов и обязательств. В расчете отложенного налога на прибыль учитываются только временные разницы. Активы для отражения в отчетности с течением времени не перекалфицируются.

### 8.2 Расшифровка отдельных статей баланса.

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расчетов по займам и кредитам» по строке 1410, показаны только суммы заемных обязательств без процентов. Проценты по долгосрочным займам учтены по строке 1510 и отражены отдельно в расшифровке отдельных показателей бухгалтерского баланса.

### **8.3 Учет налога на прибыль.**

Условный расход на прибыль за 2021г. составил - 1637676руб.  
Постоянный налоговый расход за 2021г. составил- 635 340руб.  
Доход по отложенным налогам за 2021г. составил-229701руб.  
Налог на прибыль: 1637676-229701-635340=772635руб.

К образованию временных разниц привело различие в подходах к оценке событий в бухгалтерском и налоговом учете, а именно учет убытка от реализации амортизируемого имущества, убытка от текущей деятельности, разница в начислении амортизации по основным средствам, возникшая из-за различных подходов в формировании первоначальной стоимости основных средств (амортизационная премия) и оценочного обязательства в качестве резерва на оплату отпусков созданного на 31.12.2021г. в бухгалтерском учете, перенос налогового убытка за 2020г.

### **8.4 Информация о связанных сторонах.**

Вознаграждение основному руководящему составу: президент, вице-президент, вице-президент по экономике- главный бухгалтер, генеральный менеджер-управляющий гостиницей за 2021г. составило 4706 072руб., сумма отпускных выплат 221 963,78руб., из этих сумм удержан НДФЛ-632 720руб.

### **8.5 Дополнительное раскрытие информации.**

Указом Губернатора Нижегородской области от 13 марта 2020 г. № 27 "О введении режима повышенной готовности" (далее Указ) из-за распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) были введены ограничения на работу предприятий и организаций.  
П.2 данного Указа установлено «что распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) является в сложившихся условиях чрезвычайным и непредотвратимым обстоятельством, повлекшим введение режима повышенной готовности в соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 1994 г. № 68-ФЗ "О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера", который является обстоятельством непреодолимой силы.» . В 2021г. продолжилось негативное влияние ограниченный из-за распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19). Тем не менее позитивным фактором стало оказание мер поддержки как на федеральном уровне так и на уровне субъекта РФ. В частности для организации было принято решение по кредиту 2% по окончании периода наблюдения, а именно предприятие смогло не возвращать данный кредит.

Предприятие в 2021г. не реорганизовалось и не ликвидировалось. Так же не планирует делать это в 2022г. Так же предприятие в 2022г. не планирует сокращать деятельность и сотрудников.



Президент

