РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОТЕЛЬ»

(ООО «ОТЕЛЬ»)
430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Советская, дом 54, офис 1;
тел/факс: +7(8342) 30-98-20
ИНН 6312079367 КПП 132601001 ОГРН 1086312000610

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Отель»
Сокращенное фирменное наименование – ООО «Отель»
Место нахождение _ Российская Федерация,430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Советская, дом 54, офис 1
Дата внесения в ЕГРЮЛ о создании общества – 07.02.2008 г
Регистрационный номер ОГРН о создании общества – 1086312000610, свидетельство 63 №004785531 выдано07.02.2008 г. ИФНС по Кировскому району г. Самары
ИНН – 6312079367
КПП – 132601001
Основные статистические коды:…
Код по ОКПО 81886020
Код по ОКВЭД (основной) 55.10
Код по ОКОПФ 12300
Код по ОКФС 16

Общество не имеет в составе:
Филиалов, выделенных на отдельный баланс;
Территориально обособленных структурных подразделений.

Величина уставного капитала 50 010 000 руб.

Учредители общества: Кошелев Владимир Алексеевич - 100 %

Структура органов управления (согласно Устава) – органом управления является Генеральный директор. На 31.12.2021 г. генеральный директор ООО «Отель» - Алексей Валериевич Стешин

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год составила 84 человека.

Уставные виды деятельности - деятельность в области эксплуатации гостиницы. Предметом деятельности общества также является предоставление услуг прачечной, химчистки, ресторанов, кафе, баров, фитнес-центра. Сопутствующими видами деятельности является – сдача в аренду. Все необходимые лицензии и разрешительные документы оформлены надлежащим образом.

В соответствии с уведомлением о начале осуществления предпринимательской деятельности от 01.03.2018 г. № 13.01.01.000В.001330.03.18 датой начала осуществления предпринимательской деятельности является 12.03.2018 г.

Общество ведет деятельность в области продаж гостиничных услуг и сдачи в аренду помещений, а также предоставление услуг общественного питания и других видов деятельности, утвержденных в Уставе Общества, на базе здания гостиницы с кадастровым №13:23:0901194:486, принадлежащей ООО «Отель» на праве собственности.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина №34н от 29.07.1998 г, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Учетная политика ООО «Отель» утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2016 г. в редакции с дополнением от 29.12.17 г. Срок действия продлен до 31.12.2021 г. Применяется линейный метод начисления амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по мере отгрузки товаров, работ и услуг. Финансовый результат в бухгалтерском учете определяется ежемесячно регламентными проводками закрытия месяца.

Раздел 2. Основные показатели деятельности организации

В 2021 году ООО «Отель» оказало услуг на общую сумму 159 011 тыс. руб. в том числе:

Аренда нежилых помещений	5 375
Деятельность гостиниц	100 438
Организационные мероприятия	8 276
Реализация алкогольной продукции	12 568
Реализация безалкогольных напитков	5 279
Реализация готовых блюд	25 738
Реализация паровых коктейлей	611
Услуги общественного питания	625
Услуги прачечной	3
Услуги СПА	15
Маркетинговые исследования	83

В 2021 г. Общество получило государственную поддержку:
- в виде возмещения части расходов на уплату процентной ставки по кредитному договору в сумме 7 083 тыс. руб. Субсидия получена в полной сумме в соответствии с поданными документами. В 2021 г. Общество подало документы на возмещение части расходов по уплате процентной ставки по кредиту в общей сумме на 18 240 тыс. руб. Поступление данной суммы ожидается в 2022 г.
- в виде государственной субсидии по Постановлению Правительства РФ от 07.09.2021 г. № 1513 в сумме 1 803 тыс. руб.;
- в виде возмещения страхователям расходов на пред. меры по сокращ. производств. травматизма и проф. заболеваний приказ № 355 от 14.12.2021 г. в сумме 13 тыс. руб.;
- в виде субсидии юр. лицам и инд. предприн. в целях их стимулирования к трудоустройству безработных граждан по Постановлению Правительства РФ от 13.03.2021 № 362 в сумме 66,6 тыс. руб.

Общая сумма полученных в 2021 г. субсидий составила 8 967 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств ООО «Отель» по состоянию на 31.12.2021 г. составила 1 116 490 тыс. руб. Ввод в эксплуатацию объектов основных средств на протяжении 2021 г. осуществлялся по мере готовности основных средств и начала их непосредственного использования. Обновление основных фондов в виде покупки или модернизации (ремонта/реконструкции) 2021 г. осуществлялось по мере практической необходимости для обеспечения бесперебойной работы гостиницы.

Расшифровка основных средств по группам учета на 31.12.2021 г.

Группа основных средств	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Здание гостиницы	775 705
Земельные участки	4 595
Инженерные системы,	261 069
Мебель	15 513
Мебель и оборудование конференц-залов	5 934
Мебель и оборудование ресторана и лобби	9 491
Оборудование IT отдела,	1 976
Оборудование для службы гостиничного хозяйства	4 443
Оборудование кухни,	14 229
Оборудование фитнес зала,	2 122
Прочее имущество	21 197
Строительство объектов ОС	216
Итого	**1 116 490**

Учет основных средств ведется по фактической стоимости приобретения. Амортизация начисляется линейным способом с включением в состав расходов вспомогательного производства, общепроизводственных и общехозяйственных расходов с отражением на счетах 20, 26.

В связи с реконструкцией летней веранды ведутся ремонтные работы. По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость ремонтных работ составила 216 тыс. руб. (разработка дизайн-проекта). По окончанию работ, связанных с реконструкцией летней веранды, вся сумма затрат, с 08.03 счета будет перенесена на увеличение стоимости здания гостиницы.

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Балансовая стоимость материалов и аналогичных ценностей на начало года составила 8 167 тыс. руб., на конец года – 6 680 тыс. руб. Наблюдается уменьшение материальных запасов, что связано с осуществлением предпринимательской деятельности и вводом в эксплуатацию ТМЦ, используемых в деятельности общества.

Вложения во внеоборотные активы на начало года составили 1 263 тыс. руб., а на конец года – 216 тыс. руб. Данный факт связан с окончанием работ по восстановлению СПА-зоны после возгорания и переносом суммы затрат с 08.03 на увеличение стоимости здания гостиницы.

Расходы будущих периодов в течение отчетного периода снизились с 39 408 тыс. руб. до 34 828 тыс. руб.

Способы оценки материально-производственных запасов применяются обществом последовательно в течение длительного времени и в отчетном периоде не менялись. Резервы под снижение стоимости МПЗ в 2021 г. не создавались, так как МПЗ не имели признаков обесценивания.

В течение отчетного периода наблюдалось уменьшение дебиторской задолженности в целом с 18 537 тыс. руб. до 12 155 тыс. руб.

Обществом в 2021 г. были размещены депозиты на счетах БАНК ВТБ (ПАО). На конец отчетного года сумма по депозитным вкладам составила 3 600 тыс. руб.

Денежные средства в 2021 г. имеют тенденцию к уменьшению с 17 564 тыс. руб. до 11 971 тыс. руб., что свидетельствует о снижении самых ликвидных активов.

Изменения уставного и резервного капитала в отчетном периоде не наблюдалось.

В 2021 году отмечается уменьшение долгосрочных обязательств по кредитам и займам с 1 280 664 тыс. руб. до 1 188 150 тыс. руб. и увеличение краткосрочных обязательств по кредитам и займам с 127 561 тыс. руб. до 146 799 тыс. руб.

Кредиторская задолженность имеет тенденцию к увеличению с 281 134 тыс. руб. до 345 725 тыс. руб., что подтверждает положительную тенденцию в финансовом положении Общества

Доходы будущих периодов на 31.12.2021 г. составили 1 141 тыс. руб., что на 1 096 тыс.руб. меньше чем по состоянию на 31.12.2020 г. Доходы будущих периодов представлены в виде субсидий на компенсацию расходов по приобретению основных средств. Доходы в данном случае учитываются по мере начисления амортизации по ОС, на приобретение которого была предназначена субсидия.

Следует отметить, что на конец отчетного периода имущество Общества в части основных средств находится в залоге. Оценочная стоимость залогового имущества составляет 251 675 тыс. руб.

На начало и конец отчетного периода резервов предстоящих расходов и платежей общество не создавало. Резерв по сомнительным долгам в 2021 г. создан на сумму 259,7 тыс. руб.

Объемы продаж по основной деятельности за 2021 год составили 159 011 тыс. руб. В 2020 г.- 78 137 тыс. руб.
Себестоимость выполненных работ, услуг в 2021 г. составила 172 825 тыс. руб.
Управленческие расходы в 2021 г. составили 17 840 тыс. руб.
В части внереализационных доходов наблюдается увеличение с 51 286 тыс. руб. до 53 037 тыс. руб. с одновременным уменьшением внереализационных расходов с 12 432 тыс. руб. до 11 475 тыс. руб.

По итогам 2021 г. Общество получило убыток в сумме 45 066 тыс. руб., что на 41 044 тыс. меньше убытка по итогам 2020 г.

Специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия рассматриваются как существенное событие после отчетной даты, свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты.

Согласно требованиям пункта 6 ПБУ 7/98 существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации.

Указанное выше событие повлияет или может повлиять на деятельность организации в будущем по следующим вопросам:

- влияние изменения валютного законодательства и курсов валют - не повлияет;
- влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами - повлияет;
- влияние повышения ключевой ставки Банка России до 20% - повлияет;
- влияние введенных санкционных ограничений - не повлияет.

Возможность оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении отсутствует. Указанные события могут повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, но не на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности в отчетности не отражалась.

Выводы:
По итогам 2021 г. Общество получило убыток в сумме 45 066 тыс. руб.
В настоящее время Общество разрабатываются мероприятия по снижению убытков. В связи с вышеизложенным можно утверждать, что убыток является следствием объективных причин.
Данный убыток носит временный характер и будет покрываться за счет прибыли будущих периодов.
В настоящее время проводятся активные мероприятия по привлечению туристического потока в РМ: ведутся переговоры с собственниками/руководителями крупных предприятий/компаний; приглашение последних на инспекцию гостиницы – номерного фонда, конференц-залов и прочее.
Тесное сотрудничество с местным корпоративных сегментом и поддержание контактов с головными офисами в других городах.
Особо внимание к спортивному сегменту, переговоры с представителями различных спортивных организаций на планирующие размещения команд, судейского состава и прочее.
Еженедельные встречи с представителями государственных структур/министерств.
Рабочие поездки в соседние города региона и столицу (Москва, Пенза, Ульяновск и т.д.) с целью привлечения крупных региональных MICE агентств в отель.
Активное участие в общественной жизни города Саранск (Спортивные, социальные, образовательные и культурные мероприятия).
Использование имеющихся ресурсов для рекламирования гостиницы на всевозможных онлайн (Instagram, FB, VK, Google, Yandex. Tripadvisor) и офлайн (Реклама во время различных мероприятий в Саранске и за его пределах, радио, экраны в ключевых точках города, флаеры, баннеры и прочие рекламные материалы во многих торговых комплексах, крупных бутиках, спортивно-развлекательных комплексах и прочее) площадках.
Создание сезонных предложений для продвижения ресторана и гостиницы, раздача имбоссированных карт для ключевых людей города с целью привлечения в ресторан и в будущем бронирования помещений для мероприятия.

Генеральный директор
ООО «Отель» _____ **А.В. Стешин**

Главный бухгалтер
ООО «Отель» _____ **С.А. Сесорова**