

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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

Муниципальное унитарное предприятие города Омска «Гостиничный комплекс «Иртыш» (далее – Предприятие), создано на основании Распоряжения Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации города Омска № 1-135-р от 07.10.1992 года. Предприятие зарегистрировано 14.10.1992 года, Свидетельство о государственной регистрации выдано департаментом недвижимости городской регистрационной палаты Администрации города Омска за № 37801047. Предприятие зарегистрировано Инспекцией МНС России по Советскому АО г. Омска 24.12.2002 года за № 55 001502721. ОГРН присвоен Предприятию 13.11.2012 года за № 1025500534311.

Размер уставного капитала организации на отчетную дату: 1 900 тыс. руб.

Исполнительный орган (единоличный): Очкин И.Ю., руководитель (основание Распоряжение № 36 – от 14.06.2022 года).

Главный бухгалтер: Козлова М.Г.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 6 55 человек.

Информация о связанных сторонах.

- ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах Приказ Минфина России от 29.04.2008 года № 48н.

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

Предприятие зарегистрировано по адресу: город Омск-33, ул. Красный Путь 155, корпус 1. ИНН 5502014736, КПП 550101001, имеет одно обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: город Омск, ул. Гагарина, 34. Обособленное подразделение не имеет расчетных счетов и отдельных балансов.

Информация о предприятии

Основной вид деятельности Предприятия: 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.

Предприятие для осуществления деятельности имеет лицензии:

Продажа алкогольной продукции, осуществляемой организацией общественного питания № 55РПО 0000287 до 06.09.2023 года.

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год Предприятие руководствуется критерием установления существенности, который отражен в учетной политике Предприятия: «Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за

отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения. (основание 6 п. 3 ПБУ 22/2010).

2. Основные положения учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета и налогообложения

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Предприятие применяет УСНО с 2011 года в соответствии с зарегистрированным заявлением Предприятия от 16.11.2010 года.

Способы ведения бухгалтерского учета в течение 2022 года определялись учетной политикой, утвержденной Приказом руководителя от 30.12.2021 года № 70. Приказ оформлен в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Приказ Минфина России от 06.10.2008 года № 106 н.

Основными положениями учетной политики на 2022 год закреплены:

- Правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- Порядок проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств;
- 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;

- 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 использования ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение конкретного срока полезного использования объекта ОС производится исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды;

- Активы в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020 стоимостью до 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;

- Амортизация объектов ОС начисляется по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 (ред. От 08.08.2003 г.) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» линейным способом, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта ОС с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания. При приобретении ОС, бывших в употреблении, предприятие определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником;

- 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. Последняя определяется из

средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода устанавливается месяц.

- Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу принимаются на предприятии заведомо несущественными. Затраты на приобретение и создание таких активов, относящихся к несущественным, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности периода, в котором они понесены (за исключением недвижимости). Стоимостной лимит для несущественных активов проверяется ежегодно. К несущественным активам на предприятии так же относятся:

- спецодежда и СИЗ сроком эксплуатации свыше 12 месяцев;

- книги, брошюры, аналогичные издания сроком эксплуатации свыше 12 месяцев;

-специальные средства производства (спецоснастка): специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование сроком эксплуатации свыше 12 месяцев;

-хозяйственный инвентарь и приспособления сроком эксплуатации свыше 12 месяцев.

Нормативный срок эксплуатации спецодежды и перечень должностей, подлежащих обеспечению спецодеждой, определяется условиями Коллективного договора. В целях обеспечения сохранности несущественных активов при эксплуатации, на Предприятие организован их количественный учет на забалансовых счетах МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации», счета МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации», МЦ.05 «ОС в эксплуатации», где они числятся в разрезе инвентарных номеров до момента фактического выбытия из эксплуатации. Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам: 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» и 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов»

Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода. Расходы предприятия в зависимости от характера, условий осуществления и направления деятельности предприятия подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Прочими расходами считаются расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг.

Обычными видами деятельности для предприятия являются оказание гостиничных и сопутствующих им услуг, услуг питания проживающим, оказаний услуг общественного питания и розничная торговля.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20.01 «Основное производство»- расходы по гостинице и сопутствующим услугам

- 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»
расходы отдела общественного питания в обособленном подразделении

- 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность»- расходы отдела общественного питания

- 26 «Общехозяйственные расходы»- расходы, которые напрямую не относятся к затратам по гостинице и отделу общественного питания.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раскрытие информации по изменению остатков Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года в отчетности за 2022 год.

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 года и соответствующими изменениями в учетной политике предприятием были изменены:

- Сроки полезного использования по основным средствам ранее амортизированных полностью, но находящихся в дальнейшей эксплуатации. Сумма корректировки амортизационных начислений по данной операции составила ДТ 02.1 КТ 84.1 на сумму 1 025 531 рублей и ДТ 84.1 КТ 02.01 на сумму 38 682 рубля.

- Были переведены в малоценное оборудование основные средства стоимостью до 100 тыс. рублей, незначительные в соответствии с Учетной политикой предприятия. Сумма корректировки по данной операции составила ДТ 84.1 КТ 01.09 на сумму 562 295 рублей.

Итого сумма корректировки валюты баланса составила 424 554 рубля, что отражено по следующим строкам баланса.

В балансе по состоянию на 31.12.2021 года строка 1150 Баланса «Основные средства» составила 115 890 980 рублей

В балансе по состоянию на 31.12.2022 года сальдо строки 1150 Баланса «Основные средства» составляет по состоянию на 31.12.2021 года 116 315 534 рубля, итого разница 424 554 рубля.

В балансе по состоянию на 31.12.2021 года строка 1100 Баланса «Итого по разделу I» составила 115 890 980 рублей

В балансе по состоянию на 31.12.2022 года сальдо строки на 31.12.2021 года 1100 Баланса «Итого по разделу I» составляет 116 315 534 рубля, итого разница 424 554 рубля.

В балансе по состоянию на 31.12.2021 года строка 1600 Баланса составила 131 559 421 рублей

В балансе по состоянию на 31.12.2022 года сальдо строки на 31.12.2021 года 1600 Баланса составляет 131 983 975 рублей, итого разница 424 554 рубля.

В балансе по состоянию на 31.12.2021 года строка 1340 Баланса «Переоценка внеоборотных активов» составила 133 079 рублей

В балансе по состоянию на 31.12.2022 года сальдо строки по состоянию на 31.12.2021 года 1340 Баланса «Переоценка внеоборотных активов» отсутствует, разница составила – 133 079 рублей.

В балансе по состоянию на 31.12.2021 года строка 1370 Баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составила 12 245 225 рублей.

В балансе по состоянию на 31.12.2022 года сальдо строки по состоянию на 31.12.2021 года 1370 Баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составила 12 802 858 рублей, разница составила 557 633 рубля.

В балансе по состоянию на 31.12.2021 года строка 1300 Баланса «Итого по разделу III» составила 126 077 061 рублей.

В балансе по состоянию на 31.12.2022 года сальдо строки по состоянию на 31.12.2021 года 1300 Баланса «Итого по разделу III» составила 126 501 615 рублей, разница составила 424 554 рубля.

В балансе по состоянию на 31.12.2021 года строка 1700 Баланса составила 131 559 421 рублей.

В балансе по состоянию на 31.12.2022 года сальдо строки по состоянию на 31.12.2021 года 1700 Баланса составила 131 983 975 рублей, разница составила 424 554 рубля.

Выписка из учетной политики:

«3.1.2. Стоимостной критерий отнесения активов к основным средствам и основные средства, информация о которых признается заведомо несущественной на предприятии.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу принимаются на предприятии заведомо несущественными. Затраты на приобретение и создание таких активов, относящихся к несущественным, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности периода, в котором они понесены (за исключением недвижимости).»

«3.1.4. Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Определение конкретного срока полезного использования объекта ОС производится исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п.8 ФСБУ 6/2020)»

«3.1.9. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 предприятие не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п.49 ФСБУ6/2020)»

4. Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в приложении к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2022 года в Таблице № 1. Данная таблица представляет информацию о первоначальной стоимости и накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, о поступлении и выбытии ОС, начислении амортизации за период, а также корректировки в межотчетный период по ФСБУ 6/2020. Таблица № 1 является пояснением к строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и предоставляет информацию об увеличении или уменьшении первоначальной стоимости объектов ОС.

Основные средства

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Основные средства - всего	за 2022г.	124 583	(8 267)	6 363	-	-	(2 314)	-	130 946	(10 581)
	за 2021г.	129 920	(12 293)	312	(5 650)	5 087	(2 048)	987	124 583	(8 267)
в том числе: Транспортные средства	за 2022г.	434	(320)	-	-	-	(46)	-	434	(365)
	за 2021г.	434	(434)	1	(1)	-	-	114	434	(320)
Машины и оборудование	за 2022г.	5 163	(3 693)	499	-	-	(495)	-	5 662	(4 188)
	за 2021г.	7 666	(6 458)	185	(2 688)	2 265	(297)	797	5 163	(3 693)
Здания	за 2022г.	117 671	(3 336)	5 360	-	-	(1 606)	-	123 031	(4 942)
	за 2021г.	117 789	(1 900)	-	(118)	118	(1 582)	28	117 671	(3 336)
Сооружения	за 2022г.	590	(280)	369	-	-	(122)	-	959	(403)
	за 2021г.	590	(126)	126	(126)	8	(124)	(38)	590	(280)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	725	(638)	135	-	-	(45)	-	860	(683)
	за 2021г.	3 240	(3 212)	-	(2 515)	2 495	(8)	87	725	(638)
Офисное оборудование	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	93	(55)	-	(93)	92	(37)	-	-	-
Другие виды основных средств	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	108	(108)	-	(108)	108	-	-	-	-

5. Незавершенное строительство

Незавершенного строительства на Предприятии нет.

6. Запасы (наличие и движение)

Информация о запасах приведена в Таблице № 2 «Запасы» к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2022 года, которая является пояснением строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Запасы

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период			На конец периода	
		себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		себе-стоимость	балансовая стоимость
					оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость		
Запасы - всего	за 2022г.	1 205	1 205	73 138	(72 533)	X	1 810	1 810
	за 2021г.	1 177	1 177	50 820	(50 792)	X	1 205	1 205
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	1 184	1 184	18 699	(18 140)	4 349	1 743	1 743
	за 2021г.	1 158	1 158	11 032	(11 006)	149	1 184	1 184
Готовая продукция	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2022г.	20	20	226	(179)	21	67	67
	за 2021г.	19	19	36	(35)	2	20	20
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	25 183	(25 183)	-	-	-
	за 2021г.	-	-	21 509	(21 509)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	-	-	29 031	(29 031)	-	-	-
	за 2021г.	-	-	18 242	(18 242)	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Таблица № 3 данной пояснительной записки раскрывает информацию о величине дебиторской задолженности на конец периода.

Данная таблица является пояснением к строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса и расшифровывает строку баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

задолженность покупателей и прочих дебиторов со сроком погашения задолженности менее 12 месяцев.

Наличие и движение дебиторской задолженности по счетам бухгалтерского учета свернуто представлено Таблице № 3 с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в размере 3 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	поступление	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	5 853	1 205	(5 761)	-	1 298	(3)
	за 2021г.	5 289	4 640	(4 804)	728	5 853	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	5 764	855	(5 682)	-	937	(3)
	за 2021г.	4 735	4 555	(3 527)	-	5 764	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2022г.	60	258	(49)	-	269	-
	за 2021г.	80	60	(79)	-	60	-
Прочая	за 2022г.	30	91	(30)	-	92	-
	за 2021г.	474	25	(1 198)	728	30	-
Итого	за 2022г.	5 853	1 205	(5 761)	-	1 298	(3)
	за 2021г.	5 289	4 640	(4 804)	728	5 853	-

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) Бухгалтерского баланса, в том числе, отражены денежные средства в сумме 579 тыс. руб., из них на конец отчетного периода

остаток денежных средств в кассе предприятия составил 63 тыс. руб.,

на расчетных счетах 507 тыс. руб.,

переводы в пути 9 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи приведена в Таблице № 4.

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма
50.01 Касса организации - денежные средства	63
51 Расчетные счета, в том числе:	507
40702810745000021616, ОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8634 ПАО СБЕРБАНК	126
40702810910430001493, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	381
Переводы в пути	9

9. Финансовые вложения

По статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» (строка 1240 Бухгалтерского баланса, в том числе отражены денежные средства, размещенные на депозитных счетах. Расшифровка данной строки Бухгалтерского баланса приведена в Таблице № 5.

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	Сумма
55.03. Депозитные счета	20 000
42102810409001713175, ОМСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	1 500
42102810509001713172, ОМСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	2 000
42103810009001704266, ОМСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	1 000
42103810109001704153, ОМСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	2 000
42103810309001704225, ОМСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	3 000
42103810509001704180, ОМСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	2 500
42103810509001704216, ОМСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	8 000

10. Капитал и резервы.

Величина уставного капитала составляет 1 900 тыс. руб. (строка 1310 баланса).

Добавочный капитал представляет собой имущество, (недвижимость, основные средства) переданное в хозяйственное ведение Предприятию от Учредителя и составил по состоянию на 31.12.2022 года 116 995 тыс. руб.

Резервный капитал в размере 285 тыс. руб. (строка 1260) представляет собой резервы, образованные в соответствии с Уставом предприятия (пункт 3.14) и составляет 15% от Уставного капитала Предприятия.

Нераспределенная прибыль Предприятия по состоянию на 31.12.2022 года (строка 1370 баланса) составляет 17 525 тыс. руб.

11. Краткосрочные обязательства.

Таблица № 6 является пояснением к строке 1520 «Кредиторская задолженность» разд. V Бухгалтерского баланса. В таблице раскрывается информация о величине кредиторской задолженности в разрезе имеющейся задолженности свернуто:

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Оста ток на нача ло года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	
			в результате хозяйственных операций	погаше- ние	списание на финансовы й результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	4 711	3 016	(1 669)	(4)	6 055
	за 2021г.	6 857	2 188	(4 334)	-	4 711
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	1 497	1 311	(951)	-	1 857
	за 2021г.	1 939	416	(859)	-	1 497
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	424	45	(397)	(4)	68
	за 2021г.	66	413	(55)	-	424
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	705	349	(47)	-	1 007
	за 2021г.	-	705	-	-	705
кредиты	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	2 829	-	(2 829)	-	-
прочая (с разными дебиторами и кредиторами, учредителям, расчеты с персоналом)	за 2022г.	2 084	1 312	(274)	-	3 122
	за 2021г.	2 022	653	(591)	-	2 084

12. Доходы будущих периодов.

Доходы будущих периодов отсутствуют.

13. Прочие внеоборотные обязательства и оборотные активы.

Прочие внеоборотные и оборотные активы отсутствуют.

14. Оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 г. сформирован в сумме 3 тыс. руб., что учтено при отражении суммы дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2022 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 31.12.2022 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.

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

В соответствии с учетной политикой на 2022 года Предприятием сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков и составляет 1 360 тыс. руб. (строка 1540 «Оценочные обязательства» разд. V «Краткосрочные обязательства»). Оценочные обязательства приведены в Таблице № 7.

Оценочные обязательства

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	772	588	1 360
в том числе:			
резерв на оплату отпусков	772	588	1360

15. Условные обязательства и условные активы.

Условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Предприятие не имеет.

Предприятие не применяет в работе ПБУ 18/02, в связи с отсутствием налога на прибыль, в связи с применением УСНО.

16. Налогообложение

Предприятие находится на УСНРО с 2011 года.

**17. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (строки 2110,
2120, 2210, 2220 «Отчета о финансовых результатах»).**

17.1 Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представлена в таблице № 8.

Выручка за 2021-2022 годы.

Таблица № 8 (тыс. руб.)

Показатель	2021г.	2022г.
Выручка всего	57 143	79 521
в т.ч.. выручка от услуг гостиницы	38 102	68 648
выручка услуг общепита	19 041	10 873

17.2 Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности, отраженные по строкам 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах сгруппированы по статьям затрат и представлены в таблице № 8.1

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица № 8.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	18 040	10 956
Расходы на оплату труда	28 683	21 213
Отчисления на социальные нужды	8 561	6 305
Амортизация	2 314	2 039
Прочие затраты	13 687	10 836
Итого по элементам	71 285	51 349

18. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих расходах и доходах приведена в таблице № 9 и раскрывает структуру прочих доходов и расходов Предприятия (строка 2320, 2340, 2350 отчета о финансовых результатах).

Таблица № 9 (тыс. руб.)

Статья Доходов (расходов)	2021 год	2022 год
Прочие доходы	3 569	1629
Продажа	139	63
Проценты за кредит(депозит)	206	1100
Прочие доходы и расходы	358	358
Списание задолженности по кредиту , полученному в рамках постановления Правительства РФ от 16.05.2020 № 696 в сентябре 2020 году	2 829	0
Штраф за порчу гостиничного имущества	37	108
Прочие расходы	1 560	2260
Государственная пошлина	0	35
Материальная помощь за счет прибыли со взносами	57	35
Материальная помощь по кол. договору гостиница со взносами	1192	1242
Обслуживание банком	214	273
Премия к празднику гостиница со взносами	33	33
Продажа	14	41
Прочие расходы	50	51
Расходы за счет чистой прибыли (благотворительная помощь)	0	550

19. 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, первый заместитель руководителя - 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. Вознаграждения представителей АУП устанавливается в соответствии с Коллективным договором Предприятия и Положением о премировании Предприятия. Вознаграждение руководителю выплачивается в соответствии с Постановлением Администрации города Омска № 1197-п от 30.11.2018 года. ФОТ АУП Предприятия приведен в Таблице № 10.

ФОТ административно-управленческого персонала

Таблица № 10 (тыс. руб.)

АУП (тыс.руб.)	2021 год	2022 год
Оплата труда	4 298	5 181
Отпуска	534	781
Премии	1 136	1 995
Материальная помощь к отпуску	237	264
Всего ФОТ	6 205	8 221

20. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы у Предприятия по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

21. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют

22. Затраты на освоение природных ресурсов

Затрат на освоение природных ресурсов за период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022 года Предприятие не осуществляло.

23. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

24. Государственная помощь

В 2022 г. Предприятие средств государственной помощи не получало.

25. Информация о событиях после отчетной даты.

Предприятие сообщает, что фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год не имеется.

26. Операции по сегментам

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

27. Информация об участии в совместной деятельности

Предприятие не осуществляло совместной деятельности.

28. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

29. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде отсутствует прекращаемая деятельность.

30. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

31. Непрерывность деятельности

По итогам работы за 2022 год Предприятием получена чистая прибыль в сумме 7 002 тыс. руб., по результатам прошлого года величина чистой прибыли Предприятия составила 7 518 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года общая сумма оборотных активов превысила сумму текущих обязательств Предприятия на 16 340 тыс. руб., рост оборотных активов по сравнению с прошлым годом составило 8 087 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Предприятия за отчетный период составляет 136 705 тыс. руб., что превышает величину установленного минимального размера уставного капитала на 134 805 тыс. руб. (чистые активы Предприятия по состоянию на 31.12.2021 года составили 126 502 тыс. руб.).

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Предприятия руководство принимает необходимые меры по увеличению выручки и уменьшению зависимости от одного заказчика. Кроме того, улучшение финансовых показателей будет осуществляться по направлениям сокращения расходов, уменьшения образования Дебиторской задолженности.

Аудит промежуточной бухгалтерской отчетности Предприятия по итогам полугодия 2022 года проводился в связи с принятым Решением Омского городского совета № 344 от 29.09.2021 года о приватизации в 2022 году муниципального унитарного предприятия города Омска «гостиничный комплекс «Иртыш».

В настоящее время Предприятие находится в стадии процедуры реорганизации юридического лица в форме преобразования в акционерное общество, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ за № 2225500741244 от 16 декабря 2022 года.

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство уверено, что принятые Предприятием меры приведут к улучшению операционной деятельности Предприятия в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке от источников текущей деятельности и привлеченных средств, Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

32. 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



И.Ю. Очкин.

подпись

Дата: 20 марта 2022 года

м. п.

