

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

*Общество с ограниченной ответственностью*

*«Гостиничный комплекс «Юбилейный»*

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

за 2022 год

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Гостиничный комплекс «Юбилейный».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Гостиничный комплекс «Юбилейный».

Основной государственный регистрационный номер: 1086726001581

Дата регистрации: 28.10.2008

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №4 по Смоленской области.

Место нахождения организации: 215750, Российская Федерация, Смоленская обл., Дорогобужский р-н, пгт. Верхнеднепровский, ул. Комсомольская, д. 31а

Основной вид деятельности: ведение гостиничного хозяйства и оказание различного рода услуг, входящих в гостиничный комплекс.

Единственным учредителем ООО «Гостиничный комплекс «Юбилейный» является ПАО «Дорогобуж». Уставный капитал равен 2 000 000 руб. Доля в уставном капитале ООО «Гостиничный комплекс «Юбилейный» ПАО «Дорогобуж» - 100%.

Единоличным исполнительным органом ООО «Гостиничный комплекс «Юбилейный» является генеральный директор – Святченко Елена Владимировна.

## 2. Основные технико-экономические показатели.

Тыс. руб.

Наименование	2021 г.	2022 г.
Выручка от оказания услуг	8 550	12 032
Себестоимость оказанных услуг	17 355	20 180
Прибыль от продаж	- 8 805	- 8 148
Чистая прибыль отчетного периода	-6 413	-6 898
Кредиторская задолженность на конец периода	3 405	3 510
Дебиторская задолженность на конец периода	139	482
Денежные средства на конец периода	4 783	6 137

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг составила 12 032 тыс. руб., что выше аналогичного показателя 2021 г. на 3 482 тыс. руб.

Выручка от продажи услуг формируется за счет:

- оказания гостиничных услуг, в состав которых входит предоставление номеров для проживания различных категорий. Функциональное назначение гостиницы – гостиница делового назначения. В цену за услуги проживания входит завтрак, по желанию - ужин и парковка автомобиля, а также дополнительные услуги: хранение багажа, дополнительная смена белья и пр.;
- оказания услуг кафе: реализация продуктов собственного изготовления, а также покупных товаров.

Себестоимость за 2022 г. составила 20 180 тыс. руб. и по сравнению с 2021 г. увеличилась на 2 825 тыс. руб.

### Динамика прибыли

	2021 г.	2022 г.	Отклонение
Прибыль от продаж, тыс. руб.	-8 805	-8 148	657
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	-7 975	-8 555	-580
Чистая прибыль, тыс. руб.	-6 413	-6 898	-485

За 2022 г. предприятием получен убыток от продажи услуг в размере 8 148 тыс. руб., который снизился в сравнении с 2021 г. из-за увеличения заселяемости в гостинице. Показатель чистой убытка за 2022 г. составил 6 898 тыс. руб.

### 3. Анализ ликвидности

Наименование коэффициента	Нормативное значение	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.	Отклонение
Коэффициент текущей ликвидности	>2	1,67	2,09	0,42
Коэффициент абсолютной ликвидности	> 0,2-0,7	1,4	1,75	0,35
Коэффициент промежуточной ликвидности	> 1	1,45	1,89	0,44

**Коэффициент текущей ликвидности** показывает, что при реализации имеющихся у предприятия оборотных активов, оно может погасить 209 % своих долговых обязательств. Данный коэффициент повысился за счет увеличения значения оборотных активов.

**Коэффициент абсолютной ликвидности** показывает, что кредиторскую задолженность предприятие может погасить немедленно на 175 %. Значение данного коэффициента выросло за счет увеличения денежных средств.

**Коэффициент промежуточной ликвидности** характеризует способность предприятия выполнять краткосрочные обязательства за счет более ликвидной части текущих активов на 189 %. Значение данного коэффициента повысилось за счет увеличения денежных средств и дебиторской задолженности.

### **Информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности.**

Бухгалтерский учет в ООО «Гостиничный комплекс «Юбилейный» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998 №34Н.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по отгрузке покупателям и предъявлении им расчетных документов.

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В бухгалтерском учете начисление амортизации производилось линейным способом, исходя из срока полезного использования.

В налоговом учете начисление амортизации по амортизируемому имуществу производилось линейным методом в порядке, установленном ст. 259 НК РФ, исходя из срока полезного использования.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Е. В. Святченко

Н. В. Демидова