

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ГОСТИНИЦА «ВЕНЕЦ»
за 2022 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Гостиница «Венец» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

Общая информация.

Акционерное общество «Гостиница «Венец».

Юридический и фактический адрес: г. Ульяновск, ул. Спасская, 19/9.

Организация не имеет филиалов и представительств на территории РФ (или иностранных государств).

Единственным акционером АО «Гостиница «Венец» является муниципальное образование «город Ульяновск», в лице Управления муниципальной собственностью администрации города Ульяновска, владеющее 100% от общего числа голосующих акций общества. Уставный капитал составляет 35 263 тыс. рублей.

В 2022 году гостиница осуществляла деятельность в соответствии с присвоенными кодами ОКВЭД:

55.10 «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания»

68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Среднесписочная численность сотрудников в 2022 году - 55 человек. После передачи имущественного комплекса в долгосрочную аренду трудовые договоры с персоналом гостиницы были расторгнуты, на 31.12.2022 года численность сотрудников АО «Гостиница «Венец» составляет 7 человек, из них 3 человека - в отпуске по уходу за ребенком.

Высшим органом управления Общества является Совет директоров АО «Гостиница «Венец» в составе:

1. Горюнова Т.В. – Председатель Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;
2. Андрианов С.А. – Член Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;
3. Вдовин Е.А. - Член Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;
4. Селезнев А.С. - Член Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;
5. Маркова Л.А. - Член Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;

10.11.2022г Решением единственного акционера в связи с увольнением 28.10.2022 генерального директора Андрианова С.А. и назначением 31.10.2022 Ионовой Надежды Николаевны избран новый состав Совета директоров:

1. Горюнова Т.В. – Председатель Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;
2. Вдовин Е.А. - Член Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;
3. Сергунина О.Н. - Член Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;
4. Ионова Н.Н. - Член Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;
5. Кондрашева В.В. - Член Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;

Единоличным органом управления Общества с 31.10.2022г является генеральный директор Ионова Надежда Николаевна, с начала отчетного года по 28.10.2022 - Андрианов Сергей Александрович.

30.06.2022 заключен договор аренды имущественного комплекса АО «Гостиница «Венец» (договор без номера от 30.06.2022), по которому имущество организации передано в долгосрочную аренду ООО «Отель в Ульяновске». Проект договора аренды имущественного комплекса АО «Гостиница «Венец» согласован на заседании Совета директоров АО «Гостиница «Венец» 14.06.2022. Согласие на совершение крупной сделки от единственного акционера АО «Гостиница «Венец» получено (Решение единственного акционера АО «Гостиница «Венец» №13 от 14.06.2022г). Договор зарегистрирован в Росреестре 11.07.2022г, акт приема-передачи имущественного комплекса подписан 01.08.2022, дополнительное соглашение к договору зарегистрировано 10.10.2022г.

После заключения вышеуказанного договора Общество с 01.08.2022г полностью прекратило деятельность по оказанию гостиничных услуг, основным видом деятельности стала деятельность Общества по аренде и управлению собственным нежилым недвижимым имуществом.

По условиям договора имущественный комплекс АО «Гостиница «Венец» передан в долгосрочную аренду сроком на 49 (сорок девять) лет. Арендная плата, установленная договором за владение и пользование арендуемым имуществом, состоит из Постоянной и Переменной частей. Постоянная часть арендной платы включает стоимость аренды (владения и пользования) арендуемого имущества, подведённых к нему инженерных сетей, необходимого для его эксплуатации оборудования и на основании заключения специалиста № 0092/22 от 10.06.2022г. установлена в размере 76 (семьдесят шесть) рублей за 1 квадратный метр, включая НДС. Общая сумма ежемесячной арендной платы составляет 1 823 437,60 рублей, включая НДС 20%.

Размер постоянной части арендной платы может изменяться по соглашению сторон, начиная с 2036 года, но не чаще одного раза в календарный год и не более чем на 3 процента от размера постоянной части арендной платы, установленной на предыдущий календарный год. Постоянная часть арендной платы оплачивается арендатором ежемесячно. Переменная часть арендной платы составляет сумму, равную стоимости коммунальных услуг. Указанная сумма определяется на основании

данных приборов учета и расчёта переменной части согласно данным счетов ресурсоснабжающих организаций пропорционально занимаемой Арендатором площади и оплачивается на основании счетов ресурсоснабжающих организаций. Поскольку арендатором заключены прямые договоры с ресурсоснабжающими организациями, переменная часть арендной платы арендодателем не выставляется.

По истечении срока аренды, или при досрочном расторжении/прекращении договора, арендатор обязан освободить арендованные помещения и передать арендуемое имущество арендодателю на основании акта приема-передачи, подписываемого Сторонами.

Если за шесть месяцев до истечения срока аренды стороны не заявят о намерениях не продлевать аренду или заключить договор на существенно иных условиях, договор автоматически продлевается на следующий 49-летний срок.

В случае досрочного расторжения или прекращения договора (по любой иной причине, не связанной с виной арендатора) арендодатель возмещает арендатору в полном объеме все фактически понесенные и документально подтвержденные расходы арендатора на работы арендатора в течение 30 (тридцати) календарных дней с даты прекращения или расторжения настоящего договора, по письменному заявлению арендатора.

Сведения об аудиторе.

Решением единственного акционера от 17.08.2022 аудитором отчетности за 2022 год было утверждено ООО «Налоговая консультация»

Местонахождение аудитора: РФ, 129626, город Москва, пр-кт Мира, дом 102, корпус 1, офис 13-11

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Гостиница «Венец», утвержденная приказом руководителя от 29.12.2018 г. №533, разработана в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденными Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, ФСБУ 5/2019 «Запасы» и внутренними нормативными документами.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Изменений в учетной политике в течение года не производилось.

Сегменты организацией не выделяются.

Совместную деятельность общество не ведет.

Основные средства.

Общество принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производственной деятельности, для управленческих нужд организации, либо для предоставления за плату во временное владение и пользование;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев) или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

Активы, которые соответствуют вышеназванным условиям, но стоимостью не более 40000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально- производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств и доходных вложений начисляется линейным методом по каждому амортизируемому объекту в соответствии со сроком его полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств, в соответствии с которыми производится начисление амортизации, приведены ниже в таблице по основным группам объектов.

Сроки полезного использования по основным группам основных средств.

Группы основных средств	Сроки полезного использования	
	от (миним.)	до (максим.)
Здания и сооружения	40	55
Транспортные средства	3	5
Машины и оборудование	5	7
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2	5

Переоценка основных средств в АО «Гостиница «Венец» не производилась.

Нематериальные активы.

В составе объектов нематериальных активов учитываются патенты, лицензии, товарные знаки, прочие материальные активы.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования объекта нематериальных активов. Способы определения амортизации не изменялись.

Сроки полезного использования по основным группам нематериальных активов.

Наименование нематериального актива	Сроки полезного использования	
	от (миним.)	до (максим.)
Сайт гостиницы в интернете	10	10

Сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном периоде не менялись.

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Проверка нематериальных активов на обесценение не осуществлялась.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической стоимости приобретения. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии оценка производится следующим способом:

- товары - по средней стоимости;
- сырье и материалы – по средней себестоимости;
- готовая продукция – по фактической себестоимости.

Способ оценки материально-производственных запасов в отчетном году не менялся.

Для материально- производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, Общество создает

резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Однако, в 2022 году резерв не создавался в связи с отсутствием оснований.

Доходы.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- a) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- b) сумма выручки может быть определена;
- c) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- d) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- e) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены;

Реализованной считается услуга, факт выполнения которой подтвержден оформленным актом оказанных услуг, либо другими документами, оформленными в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Доходы подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (поступления, связанные с оказанием гостиничных услуг);
- прочие доходы;

Расходы.

Расходы подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности (расходы, связанные с доходами, признаваемыми доходами по обычным видам деятельности);
- прочие расходы;

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

данные расходы накапливаются на 26 счете «Общехозяйственные расходы», не списываются в дебет счета 20 «Основное производство», не распределяются по

видам деятельности пропорционально выручке, учитываются отдельно (управленческие расходы).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся вложения в акции, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ), вложения в государственные и муниципальные ценные бумаги, корпоративные облигации, векселя, в которых дата и стоимость погашения определена, а также предоставленные займы, депозитные вклады в кредитных организациях (кроме относящихся к денежным эквивалентам в соответствии с ПБУ 23/2010), дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и т.д.

В качестве финансовых вложений принимаются активы при единовременном выполнении условий, указанных в п.2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с п.9 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Оценочные резервы и оценочные обязательства.

АО «Гостиница «Венец» создает следующие виды резервов:

- резервы по сомнительным долгам;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

1. невозможность удержания имущества должника;
2. отсутствие обеспечения долга залогом;
3. нарушение должником сроков исполнения обязательства;
4. значительные финансовые нарушения должника;
5. возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п.5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В состав оценочных обязательств включаются, в частности, обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков работников;
- по предстоящей выплате вознаграждения по итогам отчетного года.

При начислении оценочного обязательства по выплате отпускных используется нормативный метод, предусмотренный ст. 324.1 НК РФ – расчет процентом от фонда оплаты труда. Отчисления в данный резерв производятся на последнее число каждого месяца. Расчет предельной суммы резерва и процента отчисления в резерв осуществляется на начало каждого года в специальной смете.

Займы и кредиты.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам признаются организацией прочими расходами того периода, в котором они произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в квартал.

Задолженность по займам и кредитам отражается с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расчеты по налогу на добавленную стоимость.

Исчисление и уплата в бюджет налога на добавленную стоимость производится в соответствии с требованиями гл.21 НК РФ.

Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Расчеты по налогу на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «Гостиница «Венец» использует метод начисления. Доходы и расходы включаются в налоговую базу по налогу в соответствии с гл. 25 НК РФ.

Для целей налогового учета определен линейный метод начисления амортизации основных средств. В состав амортизируемого имущества включается имущество стоимостью свыше 100 000 рублей.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам для целей налогового учета определяется линейным способом.

Проценты по заемным средствам включаются в расходы (доходы) в размере, исчисленном исходя из фактической ставки.

Для целей налогового учета АО «Гостиница «Венец» создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Информация о различиях налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете и налога на налогооблагаемую прибыль (убыток), сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, формируется в соответствии с ПБУ 18/02.

Порядок учета ошибок и критерий существенности.

Ошибкой признается неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенными признаются ошибки, которые приводят к изменениям показателей строк бухгалтерской отчетности за предыдущий год на значение, превышающее 5%, или сумма которых приводит к изменению итога бухгалтерского баланса более чем на 5%.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	2022г	368	(242)	-	(368)	266	(25)	-	-	-	-	-
	2021г	368	(205)	-	-	-	(37)	-	-	-	368	(242)
в том числе Прочие нематериальные активы	2022г	368	(242)	-	(368)	266	(25)	-	-	-	-	-
	2021г	368	(205)	-	-	-	(37)	-	-	-	368	(242)

2.1. Наличие и движение основных средств (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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2022г	81 351	(43 633)	4 650	(265)	197	(2 197)	-	-	85 736	(45 633)
	2021г	82 303	(42 276)	65	(1 018)	1 018	(2 374)	-	-	81 351	(43 633)
в том числе:	2022г	7 549	(7 331)	-	(265)	197	(66)	-	-	7 284	(7 200)
	2021г	8 495	(8 147)	-	(946)	946	(130)	-	-	7 549	(7 331)
Транспортные средства	2022г	1 151	(1 137)	4 399	-	-	(130)	-	-	5 550	(1 267)
	2021г	1 151	(1 129)	-	-	-	(8)	-	-	1 151	(1 137)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2022г	15 570	(12 864)	193	-	-	(1 578)	-	-	15 763	(14 442)
	2021г	15 597	(11 386)	-	(27)	27	(1 505)	-	-	15 570	(12 864)
Здания	2022г	56 931	(22 230)	-	-	-	(422)	-	-	56 931	(22 652)
	2021г	56 931	(21 509)	-	-	-	(721)	-	-	56 931	(22 230)
Сооружения	2022г	85	(62)	-	-	-	(1)	-	-	85	(63)
	2021г	85	(60)	-	-	-	(2)	-	-	85	(62)
Офисное оборудование	2022г	65	(8)	58	-	-	-	-	-	123	(8)
	2021г	123	(8)	58	-	-	-	-	-	123	(8)

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности.	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1. Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			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	2022г.	-	4 650	-	(4 650)	-
	2021г.	-	65	-	(65)	-
в том числе:						
Насос ЦНСГ 38-110 с/дв	2022г.	-	193	-	(193)	-
	2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA Vesta 1.6 MT H489PE73	2022г.	-	1 100	-	(1 100)	-
	2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA Vesta 1.6 MT H479PE73	2022г.	-	1 100	-	(1 100)	-
	2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA Vesta 1.6 MT H388PE73	2022г.	-	1 100	-	(1 100)	-
	2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA Vesta 1.6 MT H390PE73	2022г.	-	1 100	-	(1 100)	-
	2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 17-ср0140ur, 17.3", 2.1ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD, AMD, Windows11Home серебристый	2022г.	-	58	-	(58)	-
	2021г.	-	-	-	-	-
Системный блок (Серверная)	2022г.	-	-	-	-	-
	2021г.	-	65	-	(65)	-

4.1. Иное использование основных средств (тыс.руб).

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	84 344	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-
Балансовая стоимость			

5.1. Запасы (тыс. руб).

Наименование показателя	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года
Запасы	-	2 972

6.1. Наличие, структура и движение запасов (тыс. руб).

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступления и затраты	Выбыло	На конец года (гр.3+гр.45-гр.5-гр.6)
Запасы - всего	за 2022г.	2 972	9 896	(12 868)	-
	за 2021г.	2 891	20 566	(20 485)	2 972
в том числе:					
Запасные части	за 2022г.	-	25	(25)	-
	за 2021г.	-	73	(73)	-
Топливо	за 2022г.	11	131	(142)	-
	за 2021г.	10	97	(96)	11
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 2022г.	444	867	(1 311)	-
	за 2021г.	420	929	(905)	444
Прочие запасы	за 2022г.	2 409	8 654	(11 063)	-
	за 2021г.	2 383	17 660	(17 634)	2 409
Товары	за 2022г.	108	219	(327)	-
	за 2021г.	78	1 808	(1 777)	108

7.1. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2022 года.

Наименование контрагента	ИНН	Дата возникновения задолженности	Сумма общей задолженности на отч. дату за вычетом суммы созд. резерва, тыс. руб.
Авансы выданные			
ООО «СТМ»	6319731045	06.06.2022	120
АО «ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ»	5902202276	31.07.2022	14
ООО «ТАТНЕФТЬ-АЗС ЦЕНТР»	1644040195	31.10.2022	6
ООО «Симбирск М+»	7327017799	22.07.2022	2
ООО «Хэдхантер»	7718620740	30.09.2022	2
ИТОГО			144
Расчеты с покупателями / заказчиками			
ООО «Старый Симбирск»	7325096756	31.12.2022	193
ИТОГО			193
Прочее			
Налоги	7325051145		48
Прочие дебиторы			252
ИТОГО			252

Прочее			
Резервы по сомнительным долгам			(220)
ИТОГО			(220)
ИТОГО стр. 1230			417

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2021 года.

Наименование контрагента	ИНН	Дата возникновения задолженности	Сумма общей задолженности на отч. дату за вычетом суммы созд. резерва, тыс. руб.
Авансы выданные			
ООО «СибНИИАУ»	5404275747	26.11.2021	50
ООО «Консультант Плюс Ульяновск»	7325142339	07.12.2021	36
ООО «Татнефть- АЗС Центр»	1644040195	31.12.2021	11
АО «ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ»	5902202276	31.12.2021	14
ООО «КОММАШ»	5834116869	23.12.2021	11
ФГБУ высшего образования «Ульяновский государственный технический университет»	7325000052	23.12.2021	39
ИТОГО			161
Расчеты с покупателями / заказчиками			
АО «Авиакомпания АПРОСА»	7805004321	25.12.2021	71
АО «КрасАвиа»	2465177981	27.12.2021	6
ООО «АКАДЕМ-ОНЛАЙН»	5024130424	26.12.2021	732
ООО «БРОНЕВИК ОНЛАЙН»	6670412152	29.12.2021	58
ПАО «Авиакомпания «Ютэйр»	7204002873	29.12.2021	615
ООО «ХБ-ПРО»	7727427920	29.12.2021	82
Проживающие (физические лица)			2
ООО «Новый венец»	7326034544	31.12.2021	150
ООО «Система бронирования»	7730564362	30.12.2021	156
ООО «Старый Симбирск»	7325096756	31.12.2021	2 430
ОГАУК «Ленинский мемориал»	7325058856	31.12.2021	25
ООО «Дельфиния»	7325156645	31.12.2021	75
АО «АТК «Ямал»	8901008031	21.11.2021	70
ИП Кудинов Вячеслав Георгиевич	732502182571	31.12.2021	7
ООО «ПЕГАС РИТЕЙЛ»	7743758735	18.11.2021	59
ООО «СИМБИРСК-ТРАНССЕРВИС»	7325161719	31.08.2021	33
ООО «Т2 МОБАЙЛ»	7743895280	31.12.2021	23
Прочие			26
ИТОГО			4 620
Прочее			
Налог на прибыль	7325051145		13
Прочие дебиторы			234
ИТОГО			247
Прочее			
Резервы по сомнительным долгам			(2 568)
ИТОГО			(2 568)
ИТОГО стр. 1230			2 460

8.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс. руб).

Наименование показателя	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года
Денежные средства	899	1 222

Структура денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб).

Вид денежных средств	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Денежные средства, всего	за 2022г.	1 222	899
	за 2021г.	7 410	1 222
в том числе:			
Касса	за 2022г.	737	-
	за 2021г.	984	737
Расчетный счет	за 2022г.	337	9
	за 2021г.	656	337
Прочие денежные средства	за 2022г.	148	-
	за 2021г.	70	148
Денежные эквиваленты	за 2022г.	-	890
	за 2021г.	5 700	-

9.1. Капитал и резервы (тыс.руб).

Наименование показателя	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года
Капитал и резервы	43 187	37 404

Структура и движение капитала (тыс. руб).

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Капитал и резервы, всего	за 2022г.	37 404	43 187
	за 2021г.	30 331	37 404
в том числе:			
Уставный (складочный) капитал	за 2022г.	35 263	35 263
	за 2021г.	35 263	35 263
Собственные акции, выкупленные у акционеров	за 2022г.	-	-
	за 2021г.	-	-
Добавочный капитал	за 2022г.	-	-
	за 2021г.	-	-
Резервный капитал	за 2022г.	1 763	1 763
	за 2021г.	1 763	1 763
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	за 2022г.	378	6 161
	за 2021г.	(6 695)	378

10.1. Заемные средства.

В отчетном периоде Общество не получало займы и кредиты, векселя не выдавались, облигации не выпускались.

11.1. Кредиторская задолженность.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2022 года.

Наименование контрагента	ИНН	Дата возникновения задолженности	Сумма общей задолженности на отчетную дату, тыс. руб.
Авансы полученные			
Религиозная организация «Спасский женский монастырь Симбирской епархии»	7325144826	16.03.2022	86
ООО ЦСБ	6452105391	28.07.2022	13
АЭРОКЛУБ АО	7729096230	29.07.2022	10
Проживающие (физические лица)			10
ИП Краснобрыж Михаил Вячеславович	732711433701	11.08.2022	9
ООО ГЦБО	5010051116	20.07.2022	6
Русское географическое общество	7812011023	08.11.2019	5
ООО ТРИИКС МЕДИА	7813451482	30.09.2021	4
ООО НСБ	5836679754	12.06.2021	3
АО ПО КОСМОС	7732016788	17.06.2022	3
ООО «ЮНАЙТЕД»	7723872768	29.01.2021	2
ООО «БИЗНЕС ОТЕЛЬ ГРУПП»	7719594758	30.10.2021	2
АО «КВАНТУМ»	7825098536	17.03.2021	2
ООО «БНС ИНЖЕНИРИНГ»	4345377534	17.12.2019	1
ООО «ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ»	7328063325	06.12.2019	1
ООО «ПОИСК ОТЕЛЕЙ»	3443090954	14.11.2019	1
НП ТЕАТР-СТУДИЯ «АНФАН-ТЕРРИБЛЬ»	7327049825	16.03.2020	1
ООО ТК «ЛЕТО»	7327067461	20.01.2020	1
ООО ЖБСК-ЗАПАД	1655350008	25.02.2020	1
ООО «КОМСТРОЙСЕРВИС»	1660309196	12.12.2019	1
ООО УК ГЦБИТ	5003102627	04.08.2022	1
ООО «ВИАН»	2130173520	20.04.2022	-
ИТОГО			173
Расчеты с поставщиками			
ПАО «ВымпелКом»	7713076301	30.12.2022	9
Минстрой Ульяновской области	7325133662	20.10.2022	1 338
ИТОГО			1 347
Расчеты с бюджетом / внебюджетными фондами			
Обязательное пенсионное страхование	7325051145	31.12.2022	46
Федеральный фонд ОМС	7325051145	31.12.2022	11
Расчеты по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	7325051145	31.12.2022	-
Налог на добавленную стоимость	7325051145	31.12.2022	20

Налог на прибыль	7325051145	31.12.2022	292
Налог на имущество	7325051145	31.12.2022	124
ИТОГО			503
Прочее			
Задолженность перед персоналом организации			62
Расчеты с подотчетными лицами			6
НДС по авансам и предоплатам			(29)
ИТОГО			37
ИТОГО стр. 1520			2 062

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2021 года.

Наименование контрагента	ИНН	Дата возникновения задолженности	Сумма общей задолженности на отчетную дату, тыс. руб.
Авансы полученные			
ООО «Авиакомпания «Авиастар-ТУ»	7705326371	30.12.2021	178
ИП Гилязетдинов Радик Касимович	732500440259	31.12.2021	14
ООО «МКПЦ»	7729448932	27.12.2021	110
ООО МКК Турбозайм	7702820127	26.12.2021	64
АО «ТСНРУ»	1657102836	28.12.2021	21
Проживающие (физические лица)			97
ООО Микрофинансовая компания «Быстроденьги»	7325081622	25.12.2021	39
Прочие			131
ИТОГО			654
Расчеты с поставщиками			
ПАО «ВымпелКом»	7713076301	31.12.2021	12
ООО «Горкомхоз»	7328069510	31.12.2021	17
Минстрой Ульяновской области	7325133662	31.12.2021	468
ПАО «Ростелеком» Ульяновский филиал	7707049388	31.12.2021	27
МУП «УльГЭС»	7303003290	31.12.2021	299
ООО «СЭСК»	7325106267	31.12.2021	442
ПАО «Т Плюс» филиал «Ульяновский»	6315376946	31.12.2021	1 542
ООО «Онлайн инновации»	7703470348	31.12.2021	35
ООО «Комплект Премьер Сити»	7727273525	29.12.2021	37
ИП Мурадов Сарван Яшар Оглы	732593712350	30.12.2021	42
УМУП «Ульяновскводоканал»	7303005240	27.12.2021	80
Прочие			282
ИТОГО			3 283
Расчеты с бюджетом / внебюджетными фондами			
Расчеты по социальному страхованию	7325051145	31.12.2021	179
Обязательное пенсионное страхование	7325051145	31.12.2021	1 467
Федеральный фонд ОМС	7325051145	31.12.2021	367
Расчеты по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	7325051145	31.12.2021	-
Налог на добавленную стоимость	7325051145	31.12.2021	2 283
Налог на доходы физических лиц исчисленный налоговым агентом	7325051145	31.12.2021	432
Транспортный налог	7325051145	31.12.2021	-

Налог на имущество	7325051145	31.12.2021	177
ИТОГО			4 907
Прочее			
Задолженность перед персоналом организации			173
НДС по авансам и предоплатам			(109)
ИТОГО			64
ИТОГО стр. 1520			8 908

12.1. Оценочные обязательства (тыс. руб).

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства	3 543	2 093	(5 382)	(111)	143
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	3 543	2 093	(5 382)	(111)	143

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

4.1. Раскрытие информации по доходам и расходам

Операционный финансовый результат

Вид деятельности	Выручка, тыс. руб.		Себестоимость, тыс. руб.		Управленческие расходы, тыс. руб.		Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	
	2022г.	2021г.	2022г.	2021г.	2022г.	2021г.	2022г.	2021г.
Аренда и прочие услуги	11 542	6 220	(4 060)	(5 183)	(1 002)	(1 429)	6 480	(392)
Гостиничные услуги	66 016	67 758	(46 404)	(56 425)	(11 390)	(15 559)	8 222	(4 226)
Услуги питания	2 535	11 282	(7 540)	(9 394)	(1 860)	(2 590)	(6 865)	(702)
ИТОГО	80 093	85 260	(58 004)	(71 002)	(14 252)	(19 578)	7 837	(5 320)

В течение 2022 года АО «Гостиница «Венец» не осуществляло реализацию товаров (работ, услуг), оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

4.2. Раскрытие затрат на производство

Себестоимость услуг в разрезе элементов затрат, тыс. руб.

Виды затрат	за 2022г.	за 2021г.	Отклонения (+,-) тыс.руб.
Материальные затраты	(27 081)	(21 695)	5 386
Расходы на оплату труда	(16 916)	(31 444)	- 14 528
Отчисления на социальные нужды	(5 430)	(9 445)	- 4 015
Амортизация	(1 924)	(2 255)	- 331
Прочие затраты	(6 653)	(6 163)	490
Итого себестоимость	(58 004)	(71 002)	- 12 998

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат, тыс. руб.

Виды затрат	за 2022г.	за 2021г.	Отклонения (+,-) тыс.руб.
Материальные затраты	(194)	(555)	- 361
Расходы на оплату труда	(9 170)	(13 266)	- 4 096
Отчисления на социальные нужды	(2 489)	(3 559)	- 1 070
Амортизация	(167)	(21)	- 146
Налоги и сборы	(785)	(782)	3
Прочие затраты	(1 447)	(1 395)	52
Итого управленческих расходов	(14 252)	(19 578)	- 5 326

4.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы в разрезе элементов, тыс. руб.

Виды прочих доходов и расходов	за 2022г.	за 2021г.	Отклонения (+,-) тыс.руб.
Доходы			
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	111	111	-
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	-	53	- 53
Возмещение убытков к получению	6	52	- 46
Штрафы за незаезд к получению	34	102	- 68
Проценты к получению	15	25	- 10
Списание задолженности по заемным средствам	-	15 764	- 15 764
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 347	-	2 347
Прочие доходы	43	7	36
Итого	2 556	16 114	- 13 558
Расходы			
Госпошлина	(78)	-	78
Расходы на услуги банков	(295)	(924)	- 629
Проценты по кредитному договору (2% годовых)	-	(77)	- 77
Материальная помощь	(699)	(716)	- 20
ТМЦ на собственные нужды	(69)	(109)	- 40
Страховые взносы с материальной помощи	(89)	(121)	- 32
Резерв по сомнительным долгам	-	(2 315)	- 2 315
Прочие расходы	(1013)	(694)	319
Итого	(2 243)	(4 956)	- 2 713

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

В течение 2022 года АО «Гостиница «Венец» не осуществляло операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами до 10.11.2022 года являются:

1. Горюнова Т.В. – Председатель Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;
2. Андрианов С.А. – Член Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;

4. Селезнев А.С. - Член Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;
5. Маркова Л.А. - Член Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;

10.11.2022г Решением единственного акционера в связи с увольнением 28.10.2022 генерального директора Андрианова С.А. и назначением 31.10.2022 Ионовой Надежды Николаевны избран новый состав Совета директоров:

1. Горюнова Т.В. – Председатель Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;
2. Вдовин Е.А. - Член Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;
3. Сергунина О.Н. - Член Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;
4. Ионова Н.Н. - Член Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;
5. Кондрашева В.В. - Член Совета директоров АО «Гостиница «Венец»;

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ ОСНОВНОМУ И УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.

Выплаты производятся в соответствии с условиями трудовых договоров, Положением о порядке и условиях оплаты труда руководителя АО «Гостиница «Венец», Положением об оплате труда и материального стимулирования рабочих и служащих АО «Гостиница «Венец» и коллективным договором на 2022-2024 год, принятым на общем собрании трудового коллектива АО «Гостиница «Венец» от 10.01.2022 года.

Фонд оплаты труда руководителя в 2022 году составил 3 464 360 рублей.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По мнению руководства АО «Гостиница «Венец» по состоянию на 31 декабря 2022 года вероятность выявления нарушений, связанных с налоговым, валютным и таможенным законодательством, остается достаточно низкой.

На протяжении последних лет АО «Гостиница «Венец» демонстрирует эффективность своей деятельности, увеличивая производственные показатели, сохраняя положительные финансовые показатели, включая чистую прибыль.

Финансовые коэффициенты АО «Гостиница «Венец»:

Показатель	2022г	2021г
Чистые активы	43 187	37 404

Существенных событий после отчетной даты в организации не происходило.

Общество считает, что прямое существенное негативное влияние антироссийских санкций на регулярные операции и возможность вести

предпринимательскую деятельность в РФ отсутствует. В настоящее время руководство проводит анализ возможного воздействия изменяющихся экономической условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

8. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.

В отчетном периоде ошибки, относящиеся к предшествующим периодам, выявлены не были.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Н.Н. Ионова

В.В. Кондрашева