

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах акционерного общества «Гостиница «Венец» за 2023 год.

1. Общие сведения

Акционерное общество «Гостиница «Венец»» (в дальнейшем именуемое «Общество»);
Юридический адрес: 432011, Ульяновская область, г.о. Город Ульяновск, г Ульяновск, ул. Спасская, д. 19/9, помещение 327 свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 73 № 001748105 за основным регистрационным номером 1057325069097
выдано Инспекцией ФНС по Ленинскому району г. Ульяновска 04.04.2007 г.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Уставный капитал организации: 35 263 000 рублей, оплачен полностью;

Основной вид деятельности: (ОКВЭД 68.20.2) Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Между АО «Гостиница «Венец» и ООО «Отель в Ульяновске» 30.06.2022г. заключен долгосрочный договор аренды имущества на срок 49 лет.

Главным условием заключенного договора аренды является обязательство арендатора осуществить капитальные вложения в имуществомный комплекс гостиницы «Венец». Сумма инвестиций запланирована в сумме 750 млн. рублей. Это позволит осуществить полную модернизацию гостиницы, включающую в себя, в том числе:

- ремонт фасада здания, крыши здания, номерного фонда; точек общественного питания;
 - модернизацию систем отопления, вентиляции, кондиционирования, водоснабжения, канализации, пожарной системы, системы оповещения, сигнальной системы.
- Дополнительно в договор аренды включены показатели, выполнение которых арендатор должен будет достигнуть:
- увеличение процента закупаемости номерного фонда гостиницы;
 - увеличение средней заработной платы сотрудников.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества:

Закрытое регистраторское общество "СТАТУС" ОГРН 1027700003924

Единственным акционером акционерного общества «Гостиница Венед» является Муниципальное образование «город Ульяновск» в лице Управления муниципальной собственностью города Ульяновска, владеющее 35263 (тридцать пять тысяч шестьдесят три) голосующими акциями Общества, что составляет 100% от общего числа голосующих Общества.

В соответствии с годовым решением общего собрания акционеров от 18.05.2023г. в Совет директоров были избраны:

Председатель Совета директоров:

Горюнова Татьяна Владимировна

Год рождения: 1959

Сведения об образовании: высшее

Место работы: Управление муниципальной собственностью администрации города Ульяновска.

Доля в уставном капитале общества, 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, 0%

Члены Совета директоров:

1. Горюнова Татьяна Владимировна

Год рождения: 1959

Сведения об образовании: высшее

Место работы: Управление муниципальной собственностью администрации города Ульяновска.

Доля в уставном капитале общества, 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, 0%

2. Дловин Евгений Александрович

Год рождения: 1970

Сведения об образовании: высшее

Место работы: Управление муниципальной собственностью администрации города Ульяновска.

Доля в уставном капитале общества, 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, 0%

3. Сергунина Ольга Николаевна

Год рождения: 1980г.

Сведения об образовании: высшее

Место работы: Место работы: Управление муниципальной собственностью администрации города Ульяновска.

Доля в уставном капитале общества, 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, 0%

4. Ионова Надежда Николаевна

Год рождения: 1960

Сведения об образовании: высшее

Место работы: АО «Гостиница «Венец»

Доля в уставном капитале общества, 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, 0%

5. Любимова Наталья Юрьевна

Год рождения: 1974

Сведения об образовании: высшее

Место работы: АО «Гостиница «Венец»

Доля в уставном капитале общества, 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества, 0%

[Введите текст]

Информация о связанных сторонах и бенефициарах отсутствует.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли отчетный год, составила 1 119 362 руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2023 г. составила 8 013000 руб.

Фонд заработной платы за 2023 составляет 2 050 534, 60 руб. Списочная численность работников на 31.12.2023 — 4 чел.
В 2023 году дивиденды начислялись и выплачивались в размере 881 400,00.

Генеральный директор получал вознаграждение в соответствии со штатным расписанием и Положением по оплате труда.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «Гостиница Вениц» утверждена приказом генерального директора от 23.12.2022 г. № 193.

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по средней себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 досрочно не применялись.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отнесении данного обязательства.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" переклассифицированно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). 4.1. Учет приобретения материалов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единой бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и inom выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

По налоговому учету

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в специально разработанных регистрах налогового учета.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет метод оценки указанного сырья и материалов по средней стоимости.

При проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения срок полезного использования объекта основных средств не пересматривается.

Срок полезного использования приобретаемых объектов основных средств, бывших в эксплуатации, в целях применения линейного метода начисления амортизации определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1), без учета сроков его эксплуатации предыдущими собственниками.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации. Амортизационная премия не применяется.

Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих коэффициентов.

Амортизация по всем объектам амортизируемого имущества начисляется без применения понижающих коэффициентов.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

Резерв по сомнительным долгам организация не формирует.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация не формирует.

Резерв на оплату отпусков организация не формирует.

Резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет организация не формирует.

Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год организация не формирует.

Резерв на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки организация не формирует.

Автомобиль LADA Vesta 1.6 MT, ВП-000008	1 099 916,67	30 553,24	1 069 363,43		и	366 638,88		(из- но- са)	1 099 916,67	397 192,12	702 724,55
Автомобиль LADA Vesta 1.6 MT, ВП-000009	1 099 916,66	30 553,24	1 069 363,42			366 638,88			1 099 916,66	397 192,12	702 724,54
Автомобиль LADA Vesta 1.6 MT, ВП-000010	1 099 916,67	30 553,24	1 069 363,43			366 638,88			1 099 916,67	397 192,12	702 724,55
Автомобиль LADA Vesta 1.6 MT, ВП-000011	1 099 916,67	30 553,24	1 069 363,43			366 638,88			1 099 916,67	397 192,12	702 724,55
Диван "Милана" 1650*1900, ВП-000020	40 800,00	27 422,90	13 377,10			8 026,26			40 800,00	35 449,16	5 350,84
Помещение 23555,6 кв.м., ВП-000032	43 861 178,81	20 370 112,58	23 491 066,23			498 043,80			43 861 178,81	20 868 156,38	22 993 022,4
Помещение 37,6 кв.м., ВП-000033	70 012,24	33 774,20	36 238,04			11 443,56			70 012,24	45 217,76	24 794,48
Помещение 88,9 кв.м., ВП-000034	165 534,26	76 095,44	89 438,82			28 243,80			165 534,26	104 339,24	61 195,02
Помещение 487,5 кв.м., ВП-000035	11 489 537,84	1 725 983,27	9 763 554,57			3 083 227,80			11 489 537,84	4 809 211,07	6 680 326,77
Помещение 501,9 кв.м., ВП-000036	934 551,68	429 609,00	504 942,68			159 455,59			934 551,68	589 064,59	345 487,09
Кресло Boston, ВП-000070	57 496,84	40 530,51	16 966,33			11 310,88			57 496,84	51 841,39	5 655,45
Насос ЦНСГ 38-110 с/дв., ВП-000101	192 610,00	40 127,10	152 482,90			96 305,00			192 610,00	136 432,10	56 177,90
Архитектурный LED проектор эфрект в сборе, ВП-000103	676 900,00	361 013,38	315 886,62			135 379,98			676 900,00	496 393,36	180 506,64
Электрический водогрейный котел КЭВ-400, ВП-000126	405 851,67	196 161,80	209 689,87			20 292,60			405 851,67	216 454,40	189 397,27
Ноутбук HP 17-ср0140ш, 17.3", 2.1ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD, AMD, Windows11Home серебристый, ВП-000127	58 075,00		58 075,00			19 358,32			58 075,00	19 358,32	38 716,68
Печь конвекционная КЭП-6, ВП-000132	96 833,33	43 290,24	53 543,09			13 670,57			96 833,33	56 960,81	39 872,52
Помещение 178,5 кв.м., ВП-000003	332 371,94	154 364,39	178 007,55			3 774,00			332 371,94	158 138,39	174 233,55

Шкаф 4-х ств "Лесси", ВП-0002223				17 900	1 173,76			17 900,00	1 173,76	16 726,24
----------------------------------	--	--	--	--------	----------	--	--	-----------	----------	-----------

5. Движение дебиторской задолженности

Счет	Контрагенты	Саль-до на начало периода		Обороты за период		Саль-до на конец периода		Кре-дит
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кре-дит	
60.02		144 514,69		7 001 054,57	6 958 889,08	186 680,18		
	ГОСТИНИЦА ВОЛГА АО			54 442,59	32 402,59	22 040,00		
	ОТЕЛЬ В УЛЬЯНОВСКЕ ООО			122 100,00	87 300,00	34 800,00		
	РОСТЕЛЕКОМ ПАО			20 763,02	17 472,51	3 290,51		
	СТМ ООО	120 122,50				120 122,50		
	Т2 МОРБАЙЛ ООО	90,32		4 550,00	4 240,65	399,67		
	ТАТНЕФТЬ-АЗС ЦЕНТР ООО Ульяновский филиал	6 027,50				6 027,50		
62.01		193 401,38		24 700 337,71	22 145 521,41	2 748 217,68		
	ОТЕЛЬ В УЛЬЯНОВСКЕ ООО			21 881 251,20	20 057 813,60	1 823 437,60		
	СТАРЫЙ СИМБИРСК ООО	193 401,38		2 313 046,41	1 608 611,04	897 836,75		
	Транснефть-Метрология ООО			943,33		943,33		
	УПРАВЛЕНИЕ ДЕЛАМИ АДМИНИСТ-РАЦИИ ГОРОДА УЛЬЯНОВСКА МКУ			312 000,00	286 000,00	26 000,00		

6. Движение кредиторской задолженности

Счет	Сальдо на начало	Обороты за период	Саль-
------	------------------	-------------------	-------

