

Пояснения
К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2022 год Муниципального унитарного предприятия «Гостиница «Русь» Старооскольского городского округа
Белгородской области

1. Основные сведения об организации

Муниципальное унитарное предприятие «Гостиница «Русь» Старооскольского городского округа Белгородской области
зарегистрировано по адресу: 309509, Белгородская область, г. Старый Оскол, бульвар Дружбы, д. 10
Дата государственной регистрации: « 28 » июня 2002 г.

ОГРН: 1023102363789

ИНН: 3128039102

КПП: 312801001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по Белгородской области « 09 »
июля 2002 г. свидетельство 31 № 001882481

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил
бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года. «О бухгалтерском учете».
Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 23 человека.

Основной вид деятельности Предприятия: деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Деятельность осуществлялась Предприятием на протяжении 2022 года и была направлена на получение доходов.

В 2022 году увеличение Уставного капитала не было.

Размер Уставного капитала Предприятия на 31.12.2022г. составляет 865136 рублей

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемое Предприятием, составлено в соответствии с положениями Федерального
закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика
организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Предприятия
утверждена Приказом № 75 от 30.12.21г.

3. Порядок формирования доходов

Доходы Предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от основной деятельности составили **13 833 тыс. руб.**

4. Порядок формирования расходов

Коммерческие и управленческие расходы списываются на счет финансовых результатов полностью в отчетном году их
признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, составили **12 466 тыс. руб.**

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Прибыль, полученная от основных видов деятельности, в 2022 году составила - **1 367 тыс. руб.**

6. Прочие доходы

Проценты по депозиту **247 тыс. руб.** Сумма прочих доходов составила **4 313 тыс. руб.** в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Возмещение эксплуатационных расходов	663
Возмещение ущерба	8
Списание кредиторской задолженности	2
Предоставление комнаты для переговоров	306
Питание лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и жителей приграничных муниципальных образований Белгородской области	3253
Безвозмездное поступление имущества	65
Продажа лома бытовой и офисной техники	8
Доходы, связанные со списанием имущества	8
Итого	4 313

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов – **3 754 тыс. руб.**, в т.ч.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Эксплуатационные и коммунальные расходы	274
Страховые взносы на выплаты из чистой прибыли	167
Комиссия банка	52
Питание лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и жителей приграничных муниципальных образований Белгородской области	3253
Расходы, связанные с продажей лома бытовой и офисной техники	8
Итого	3754

8. Доходы и расходы будущих периодов

Доходы, полученные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как доходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Бухгалтерский учет доходов будущих периодов ведется на счете 98 «Доходы будущих периодов».

К доходам будущих периодов относятся следующие доходы предприятия: стоимость активов, полученных организацией безвозмездно.

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Бухгалтерский учет расходов будущих периодов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов». К расходам будущих периодов относятся следующие расходы предприятия: «Система Консультант», сертификаты ЭП и КриптоПро, классификация гостиницы, обслуживание 1С, передача фискальных данных, страхование ОПО.

9. Кредиты и займы

Кредиты и займы в отчетном периоде предприятием не производились.

10. Расчеты по единому налогу

Предприятие формирует в налоговом учете доходы в соответствии со статьей 346 главы 26.2 Налогового Кодекса Российской Федерации. По итогам налогового периода начисляет единый налог на УСН по ставке 15% от суммы налогооблагаемой базы, которая определяется как разница между доходами и расходами. По данным книги учета доходов и расходов и декларации по единому налогу на УСН за 2022 год сумма полученных доходов составила 18 244 382 рублей, сумма произведенных расходов – 16 645 516 рублей, сумма убытка за предыдущие налоговые периоды 159 886. Таким образом, база для исчисления налога за 2022 год отсутствует. Сумма исчисленного минимального налога – 18 244 рубля

11. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Прибыль, полученная в 2022 году, составила 1 991 тыс. руб.

12. Анализ и оценка структуры баланса

Чистые активы на 31.12.2022 года составляют 2 271 тыс. руб.

13. Информация о событиях после отчетной даты

Факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние и который может быть признан в качестве события после отчетной даты, отсутствует.

14. Информация об участии в совместной деятельности

Муниципальное унитарное предприятие «Гостиница «Русь» за 2022 год совместную деятельность с целью извлечения экономической выгоды или дохода с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица не осуществляло.

15. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

За 2022 год договора доверительного управления согласно ПБУ 12/2010 не заключались. Соответственно деятельность по данным договорам доверительного управления имуществом не осуществлялась.

16. Информация по прекращению деятельности.

За 2022 год МУП «Гостиница «Русь» не прекращало деятельность, отраженную в Уставе Предприятия.

17. Информация о связанных сторонах.

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 на Предприятии деятельность между связанными сторонами не осуществлялась. Департаменту имущественных и земельных отношений в 2022 году перечисление чистой прибыли не производилось. Директору выплачено согласно контракта с учетом страховых взносов – 1012 тыс. руб.

18. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В отчетности предприятия оценочные обязательства - резерв на отпуска составили 246 тыс.руб.

19. Информация по отчетным сегментам.

Основным видом деятельности МУП «Гостиница «Русь» является предоставление гостиничных услуг. Учет по сегментам в организации не ведется.

Директор

Главный бухгалтер
10.02.2023 года

Мухина В.Н.

Шлыкова В.М.