

# **ПОЯСНЕНИЯ**

**к Бухгалтерскому балансу и  
Отчёту о финансовых результатах  
АО «Гостиничное хозяйство города Иванова»  
за 2021 год**

## Содержание

		Стр.
1.	Общие сведения	3
2.	Основной вид деятельности Общества	4
3.	Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса	5
4.	Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах	6
5.	Анализ ключевых показателей	10
6.	<i>Сведения о численности и заработной плате работников Общества</i>	13
7.	<i>Планируемое развитие организации</i>	14
8.	<i>Состав членов исполнительных и контрольных органов организации</i>	14
9.	<i>Раскрытие информации по учетной политике</i>	15
10.	<i>Раскрытие информации об изменениях в учетной политике</i>	16
11.	<i>Раскрытие информации о событиях после отчетной даты</i>	18
12.	<i>Раскрытие информации о связанных сторонах</i>	18
13.	<i>Информация о сделках со связанными сторонами</i>	21
14.	<i>Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на акцию</i>	21
15.	<i>Раскрытие информации по кредитам и займам</i>	22
16.	<i>Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль</i>	22
17.	<i>Раскрытие информации о финансовых вложениях</i>	22
18.	<i>Раскрытие информации о движении денежных средств и денежных эквивалентах</i>	22
19.	<i>Раскрытие иной информации</i>	23

## 1. Общие сведения

Акционерное общество «Гостиничное хозяйство города Иванова», в дальнейшем именуемое «Общество», является акционерным обществом, созданным в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 21.12.2001г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», решением Ивановской городской Думы от 18.12.2007г. № 618 «О приватизации муниципального унитарного предприятия гостиничного хозяйства Администрации города Иванова», распоряжением председателя Ивановского городского комитета по управлению имуществом от 05.06.2008г. № 196-р «О приватизации муниципального унитарного предприятия гостиничного хозяйства администрации города Иванова».

Общество является юридическим лицом, действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

Общество создано без ограничения срока его деятельности.

Общество является правопреемником муниципального унитарного предприятия гостиничного хозяйства Администрации города Иванова по всем обязательствам в отношении всех его должников и кредиторов, включая и обязательства, оспариваемые сторонами.

Полное и сокращенное наименование акционерного общества:

Акционерное общество «Гостиничное хозяйство города Иванова»

АО «Гостиничное хозяйство города Иванова»

Сведения о государственной регистрации:

Основной государственный регистрационный номер: 1083702015616

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица:  
серия 37 №001327751

Дата регистрации: 15.07.2008 г.

Регистрирующий орган: Инспекция ФНС по г. Иваново

Юридический и почтовый адрес:

153002, Ивановская область, г. Иваново, проспект Ленина, д.64

Контактный телефон: (4932) 37-20-20, Факс: (4932) 37-87-67

Адрес электронной почты: Secretary@voznensskayahotel.ru

Официальный сайт: www.voznesenskayahotel.ru

Основной вид деятельности:

Деятельность гостиниц

Код по ОКВЭД 55.10

Полное наименование и адрес реестродержателя:

Ивановский филиал АО Специализированный Регистратор КОМПАС

153000, г. Иваново, ул. Зверева, д. 17.

Размер уставного капитала:

27 558 000 (двадцать семь миллионов пятьсот пятьдесят восемь тысяч) рублей.

Акции: обыкновенные именные бездокументарные

Номинальная стоимость акции: 1000 (одна тысяча) рублей.

Количество ценных бумаг выпуска: 27 558 (двадцать семь тысяч пятьсот пятьдесят восемь)

Государственная регистрация выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций осуществлена на основании приказа Регионального отделения Федеральной службы по финансовым рынкам в Центральном федеральном округе от 12.12.2008г. № 2188.

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер: 1-01-08062-А.

Доля участия субъекта Российской Федерации Ивановская область в лице Департамента управления имуществом по Ивановской области в уставном капитале акционерного общества: 100%

Доля принадлежащих субъекту Российской Федерации Ивановской области в лице Департамента управления имуществом по Ивановской области обыкновенных акций акционерного общества: 100%

Полное наименование и адрес аудитора общества: Общество с ограниченной ответственностью «Иваудит» (ООО «Иваудит»),  
г. Иваново, ул. Степанова, д. 17, ИНН 3728024370/370201001

## 2.Основной вид деятельности Общества

Основные виды деятельности: Деятельность гостиниц Код по ОКВЭД 55.10

В июне 2019 г в рамках стратегических задач была проведена процедура классификации гостиницы и присвоена категория «ДВЕ ЗВЕЗДЫ» Свидетельство № 33/1/61-2019 от 19.06.2019г. Номерной фонд 152 номеров

### КАТЕГОРИЯ, ПРИСВОЕННАЯ НОМЕРАМ

Наименование номеров	категории	Всего номеров	Нумерация номера
Первая категория (стандарт)		107	301-322, 324-326, 402-404, 406-410, 412-422, 424-426, 513-522, 524-537, 702, 704-727, 729, 731-737
Вторая категория		45	504-510, 512,602-628, 630-637

### **3.Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на 2020 год.

#### Структура активов и пассивов

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет следующую структуру активов и пассивов в сравнении с такой структурой предыдущего 2020года:

Наименование статей баланса	2020 год	2021 год	Прирост (уменьшение) за 2021 г., %
Внеоборотные активы	78 257	81 403	4
Оборотные активы	6 610	10 502	58,9
<u>Суммарный актив</u>	84 867	91 905	8,3
Капитал и резервы	83 165	87 652	5,4
Краткосрочные обязательства	1702	4 253	150
<u>Суммарный пассив</u>	84867	91 905	8,3

Структура совокупных активов в 2021 году характеризуется превышением в их составе доли внеоборотных средств – 88,6% , в 2020 году – 92,2,%. Анализ внеоборотных активов за 2021 год показывает, что за отчетный период значительных изменений в динамике и структуре не произошло. Стоимость основных средств увеличилась на 4 %.

Выбыло основных средств в отчетном периоде на сумму 23,8 тыс. рублей, поступило на сумму 49,8 тыс. рублей. Амортизационные отчисления составили 1 376,4 тыс. рублей.

Арендованные основные средства отсутствуют.

Доля оборотных активов в имуществе предприятия составила в 2021 году – 11,4%, в 2020 году – 7,8 % Изменения в структуре оборотных активов в отчетном периоде связано с увеличением дебиторской задолженности на 97% , увеличением величины финансовых вложений (депозита) на 100%.

Депозит помещен в банк под проценты для сохранения и инвестирования в 2021 году в основные фонды предприятия.

Структура пассива баланса 2021 года: доля собственного капитала – 95,4%, доля краткосрочных обязательств – 4,6%.

Размер уставного капитала (27 558 тыс. рублей) не изменялся в течение отчетного периода. Стоимость чистых активов на 31.12.2021 г. составляет 87 652 тыс. рублей, что больше уставного капитала на 60 094 тыс.рублей. Резервный капитал на 31.12.2021г. составил 952 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность увеличилась в 2,5 раза. Резерв на оплату отпусков работников: на начало периода составил 580 тыс. рублей, на конец периода составил 556 тыс. рублей. Снижение резерва на оплату отпусков связано со снижением задолженности по отпускам перед сотрудниками Общества и наличием отпусков, выданных сотрудникам авансов согласно графиков отпусков.

Дебиторская задолженность составила 1 356 тыс. рублей.

Доля дебиторской задолженности в имуществе предприятия составляет 1,5 %, то есть незначительна, дебиторская задолженность носит, в большей степени, текущий характер, связанный с отраслевой спецификой (предоплата поставщикам, авансы покупателей и др.) и является качественной, то есть краткосрочной и непросроченной.

Расшифровка дебиторской задолженности:

тыс. руб.

1.	Поставщики и подрядчики	808
2.	Покупатели и заказчики	616
3.	Расчеты по сомнительным долгам	(82)
4.	Расчеты по социальному страхованию	4
5.	Расчеты по налогам и сборам	-
6.	Расчеты с персоналом	10

Кредиторская задолженность составила 3 697 тыс. рублей.

Доля кредиторской задолженности в имуществе предприятия составляет 4 %, то есть незначительна, кредиторская задолженность носит текущий характер связанный с отраслевой спецификой (авансы за услуги от проживающих, задолженность поставщикам и др.) и является качественной, краткосрочной и непросроченной.

Расшифровка кредиторской задолженности

тыс. руб.

1.	Поставщики и подрядчики	1 752
2.	Покупатели и заказчики	422
3.	Расчеты с персоналом	613
4.	Расчеты по социальному страхованию	408
5.	Расчеты по налогам и сборам	502

В 2021 году проводилась переоценка основных средств. Переоценка Здания была проведена независимым оценщиком ООО «Бюро независимой оценки и судебных экспертиз» затратным методом для определения восстановительной стоимости объекта. Результатом переоценки стала дооценка в размере 4 472,2 тыс. руб.

#### **4.Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах.**

Выручка от основной деятельности за отчетный 2021 год составила 45 932 тыс. руб., что на 13 511 тыс. руб. (или 41,7 %) больше, чем за 2020 год.

тыс. руб.

Статьи доходов	Сумма 2020г.	Сумма 2021г.	Прирост (уменьшение) за 2020 г. %
Услуги гостиницы	32 421	45 932	41,7
Итого:	32 421	45 932	41,7

Доходы от аренды, возмещения затрат по коммунальным услугам, проценты к получению, штрафы и прочее в соответствии с требованиями бухгалтерского учета относят к прочим доходам.

Структура прочих доходов и расходов за 2021 год

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма за 2021 год
<u>Прочие доходы:</u>	
- по решению суда	52
- от сдачи имущества в аренду	1 920
- по актам порчи имущества	19
- прочее	40
<b>Итого:</b>	<b>2 032</b>
<u>Прочие расходы:</u>	
- связанные со сдачей имущества в аренду	(172)
- оплата услуг банка	(501)
- раскрытие информации по АО	(36)
- материальная помощь, призы, подарки	(173)
- резерв по сомнительным долгам	(13)
- штрафы, пени	(33)
- бонусы гостям	(10)
- прочее	(41)
<b>Итого:</b>	<b>(979)</b>

Общество на постоянной основе сдает нежилые помещения следующим арендаторам: ИП Головнин Д.Н., ООО Спирит, ПАО МТС.

Так же с 2020 года на короткий срок сдаются в аренду помещения холла и конференц зала.

В 2020 году Общество, как и все предприятия гостиничной индустрии, переживало жесткий кризис из-за эпидемии коронавирусной инфекции. На фоне введения ограничительных мер в регионе количество гостей упало до рекордно низких значений. В 2021 году ситуация стала выправляться, поэтому затраты по статьям в структуре себестоимости, управленческих и коммерческих расходах, в основном имеют значительный прирост в сравнении с 2020 годом в связи с увеличением объема потребления по данным статьям.

Себестоимость реализованных услуг за 2021 год составила 34078,5 тыс. руб., что на 10 861,3 тыс. руб. или на 46,8 % больше, чем за 2020 год

тыс. руб.

Статьи затрат	2020 год	2021 год	Прирост / Уменьшение за 2021 г., %
<i>Себестоимость, в т. ч</i>	(23 217,2)	(34 078,5)	46,8
Оплата труда	(7 985,5)	(10 712,1)	34,1

Начисления в соц. фонды	(2 394,1)	(3 218,2)	34,1
Налоги, относимые на себестоимость	(442)	(442)	-
Амортизация	(1 423)	(1 376,0)	(3,3)
Расходы на материалы	(1 493)	(1 908,1)	27,8
Услуги сторонних организаций	(4739,1)	(8 432,1)	77,9
Коммунальные платежи	(3 089,3)	(4 440,3)	43,7
Услуги прачечной	(1 447,5)	(3 388,6)	134,1
Услуги связи	(203,7)	(161,1)	(20,9)

Расходы по оплате труда увеличились в связи с тем, что в 2020 году часть линейного персонала была выведена в простой в период с апреля по июнь

Изменения величины расходов по налогам не произошло, так как в отчетном периоде не произошло изменений в законодательстве или роста ставок.

Изменение величины амортизационных отчислений связано с тем, что не смотря на дооценку стоимости амортизируемого имущества, в частности, здания гостиницы, большая часть основных средств самотризована, а приобретение по основным средствам в 2021 году были мизерные.

Увеличение расходов на материалы связаны с увеличением объема уборки номеров моющими и чистящими средствами.

Увеличение по статье платежи сторонним организациям связано с организацией питания проживающих через стороннюю организацию и изменением маркетинговой политики Общества.

Увеличение расходов на коммунальные платежи связано с ростом тарифов и объема потребляемых коммунальных услуг.

Увеличение затрат на услуги прачечной в 2020 году связано с увеличением тарифов на стирку белья и увеличения объема стирки белья.

Уменьшение затрат на услуги связи связан с изменением провайдера интернета на более выгодные и оптимальные условия договора без потери качества услуги.

В структуру затрат АО входят также управленческие и коммерческие расходы

Статьи затрат	2020 год	2021 год	Прирост / Уменьшение за 2021 г.,%
<i>Управленческие расходы, в т. ч.</i>	<i>(8 481,6)</i>	<i>(8 782,9)</i>	3,6
Оплата труда	(3 132,5)	(3 499,9)	11,7
Начисления в соц. фонды	(939,6)	(1 037,5)	10,4
Услуги управления	(2 610,5)	(2 880,4)	10,3
Расходы на материалы	(314,0)	(120,0)	(61,8)
Услуги связи	(165,8)	(118,0)	(28,9)



Услуги аудиторские	(50,0)	(50,0)	-
Услуги бухгалтерские	-	(615,3)	-
Услуги оценки работы персонала, условий труда, здания	(100,9)	(198,4)	96,6
Услуги поиска персонала, подготовки и переподготовки кадров	(45,2)	(62,5)	38,2
Услуги сторонних организаций	(1 123,1)	(341,9)	(69,6)

<i>Коммерческие расходы</i>	<i>(2 377,1)</i>	<i>(3 697,8)</i>	<i>55,6</i>
Оплата труда	(824,9)	(1 336,0)	62,0
Начисления в соц. фонды	(247,5)	(401,9)	62,0
Агентские вознаграждения	(1 115,1)	(1 773,8)	59,1
Расходы на материалы	(7,1)	(37,1)	22,5
Расходы на сайт	(182,5)	(149)	81,6

Расходы на оплату труда в управленческих расходах в 2021 году увеличилась в среднем на 11% в связи с тем, что в 2020 году в простой персонал выводился на минимальные сроки. А оплата труда в коммерческих расходах на 62% из-за увеличения объемов для расчета бонусных для отдела продаж.

Коммерческие расходы - вознаграждения агентам, менеджерам по продажам и другие расходы напрямую связанные с продажами гостиничных услуг в 2021 году составили 2 3697,8 тыс. руб., что на 55,6 % больше чем в 2020 году. Рост коммерческих расходов связан с активной работой с агентами, расширению агентской сети, которые и обеспечивают загрузку гостиницы в отчетном периоде.

Основными агентами Общества являются ООО Академсервис, ООО Компания Броневик, Booking.com, ООО Онлайн инновации и другие.

## **5. Анализ ключевых финансовых показателей**

### **Коэффициенты ликвидности**

Коэффициенты ликвидности	2020г.	2021 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	3,7	2,14
Коэффициент текущей ликвидности	5,89	2,84

Коэффициент абсолютной ликвидности.

$$K_{\text{абс.л.}} = \frac{\text{ДС}}{\text{КО}}, \text{ где}$$

ДС – денежные средства.

КО – краткосрочные обязательства.

2021 год

$$K_{\text{абс.л.}} = \frac{7\,897}{3\,697} = 2,14$$

2020 год

$$K_{\text{абс.л.}} = \frac{4\,109}{1\,122} = 3,7$$

Коэффициент текущей ликвидности.

$$K_{\text{тек.л.}} = \frac{\text{ОС}}{\text{КО}}, \text{ где}$$

ОС – оборотные средства.

КО – краткосрочные обязательства.

2021 год

$$K_{\text{тек.л.}} = \frac{10\,502}{3\,697} = 2,84$$

2020 год

$$K_{\text{тек.л.}} = \frac{6\,610}{1\,122} = 5,89$$

В отчетном периоде значения коэффициентов ликвидности уменьшились, что связано с увеличением величины кредиторской задолженности в 2021 году. Коэффициенты ликвидности находятся в пределах рекомендуемых значений (более 2), что характеризует обеспеченность Общества оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения текущих (срочных) обязательств, а так же говорит о наличии возможности инвестиций в нефинансовые активы.

**Показатели финансовой зависимости**

Показатели финансовой зависимости	2020 г.	2021г.
-----------------------------------	---------	--------

Коэффициент финансовой автономии (независимости)	0,98	0,96
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,74	0,60

Коэффициент финансовой автономии (независимости).

$$K_{ф.з.} = \frac{СК}{ВБ}, \text{ где}$$

ВБ – валюта баланса;  
СК – собственный капитал.

2021 год

$$K_{ф.ав.} = \frac{87\,652}{91\,905} = 0,96$$

2020 год

$$K_{ф.ав.} = \frac{83\,165}{84\,867} = 0,98$$

Обеспеченность собственным оборотным капиталом.

$$K_{о.с.с.} = \frac{СС - ОСН}{ОС}, \text{ где}$$

СС – собственные средства;  
ОСН – стоимость основных средств;  
ОС – оборотные средства.

2021 год

$$K_{о.с.с.} = \frac{87\,652 - 81\,403}{10\,502} = 0,60$$

2020 год

$$K_{о.с.с.} = \frac{83\,165 - 78\,257}{6\,610} = 0,74$$

Значения коэффициентов финансовой автономии (независимости) и обеспеченности собственным оборотным капиталом в отчетном периоде находятся в рамках рекомендуемых значений (более 0,5). Анализ динамики показателей говорит об удовлетворительной структуре баланса, финансовой устойчивости и независимости Общества в отчетном периоде.

### Показатели рентабельности

Показатели рентабельности	2020 г.	2021 г.
Рентабельность продаж	0	0,03
Рентабельность собственного капитала	0	0,02

#### Рентабельность продаж по чистой прибыли.

$$P_{\text{пр}} = \frac{\text{Ч прибыль}}{\text{В продаж}} \times 100\%, \text{ где}$$

Ч прибыль – чистая прибыль за год,  
В продаж – выручка от продаж услуг за год.

#### 2021 год

$$P_{\text{пр}} = \frac{15}{45\,932} \times 100\% = 0,03$$

#### 2020 год

$$P_{\text{пр}} = 0$$

#### Рентабельность собственного капитала.

$$P_{\text{ск}} = \frac{\text{Ч пр}}{0,5 K (\text{н.г.} + \text{к.г.})} \times 100\%, \text{ где}$$

Ч пр - чистая прибыль.  
К – собственный капитал.

#### 2021 год

$$P_{\text{ск}} = \frac{15}{0,5(83\,165 + 87\,652)} \times 100\% = 0,02$$

#### 2020 год

Показатели рентабельности в 2021 году минимальны. В 2020 Общество получило убыток.

В 2021 году Общество заемные средства не использовало, задолженности по кредитам и займам не имело.

Деятельность организации в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ не проводилась.

### **6. Сведения о численности и заработной плате работников Общества**

В отчетном периоде Общество своевременно выплачивало заработную плату и перечисляло платежи по налогам всех уровней. Задолженности по заработной плате и налогам предприятие не имеет.

При оплате труда работников Общества применяются окладная система и почасовая тарифная ставка. Размер оплаты труда устанавливается в зависимости от должности, квалификации работников, сложности и условий выполнения работ и отражен в штатном расписании.

Наименование	Единицы измерения	2020г.	2021г.	Прирост, %
Средняя численность работников (без совместителей) за год	Чел.	31	31	-
Среднемесячная заработная плата	Руб.	32 535	35 697	9,7

Численность работников в 2021 и 2020 году находится на одном уровне. В настоящее время при средних показателях заполняемости гостиницы Общество испытывает периодически дефицит линейного персонала. Дефицит восполняется заключением договоров ГПХ.

Среднемесячная заработная плата работников в 2021 году увеличилась на 9,7% по сравнению с средней зарплатой 2020 года т.к. с апреля по июнь, в связи с пандемией, и как следствие резким снижением заполняемости гостиницы, часть сотрудников выводилась в простой с оплатой согласно ТК.

Увеличение окладной части в 2021 году не производилось.

### **7. Планируемое развитие организации**

Для повышения эффективности деятельности организации в 2021 – 2022 гг. планируются следующие мероприятия:

- Замена стояков горячего и холодного водоснабжения, канализации.
- Ремонт номерного фонда, приобретение мебели и постельных принадлежностей.

- Проведение испытания пожарного водопровода на водоотдачу с перемоткой пожарных рукавов.
- Составление «Технического отчёта о электротехнических испытаниях электротехнического оборудования» с оформлением.

В связи с тем, что Общество из-за кризиса вынуждено сокращать операционные и капитальные затраты, все планируемые мероприятия сведены к минимуму до возобновления туристической деятельности, полного снятия ограничительных мер со всех массовых мероприятий.

## **8. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации**

С 17.09.2020 на основании решения годового общего собрания акционеров АО «Гостиничное хозяйство города Иванова» (распоряжение Департамента управления имуществом Ивановской области от 17.09.2020 № 275)

Совет директоров:

- Орлова Светлана Сергеевна, заместитель генерального директора по операционным вопросам АО «Гостиничное хозяйство города Иванова»
- Шкодырев Дмитрий Александрович, директор ООО «МКД»
- Калмыкова Любовь Алексеевна, директор Лаборатории современного искусства «Центра Авангарда» Муниципального бюджетного учреждения «Центр культуры и отдыха города Иванова»
- Горошук Василий Владимирович, директор ОГБ СШОР № 1 «Текстильщик»
- Потехина Светлана Сергеевна, ведущий советник отдела приватизации и анализа деятельности хозяйственных субъектов Департамента управления имуществом Ивановской области

Распоряжением Начальника департамента управления имуществом Ивановской области №73 от 22.03.2021 года с 31.03.2021 года прекращены полномочия Совета директоров в следующем составе Горошук Василий Владимирович, Калмыкова Любовь Алексеевна, Орлова Светлана Сергеевна, Шкодырев Дмитрий Александрович, Потехина Светлана Сергеевна.

Ревизионная комиссия:

- Савельев Александр Владимирович, заместитель директора Ивановского областного государственного унитарного предприятия «Фармация»
- Долгих Юрий Павлович, ведущий советник – юрист отдела контроля и правовой экспертизы Департамента управления имуществом Ивановской области
- Ложкина Светлана Николаевна, ведущий советник отдела приватизации и анализа деятельности хозяйственных субъектов Департамента управления имуществом Ивановской области

Распоряжением Начальника департамента управления имуществом Ивановской области №73 от 22.03.2021 года с 31.03.2021 года прекращены полномочия Ревизионной комиссии в составе Савельев Александр Владимирович, Долгих Юрий Павлович, Ложкина Светлана Николаевна.

Распоряжением председателя Ивановского городского комитета по управлению имуществом № 105-р от 29.05.2018 г. утвержден генеральный директор общества Будков Андрей Николаевич.

Распоряжением Начальника департамента управления имуществом Ивановской области №721 от 31.05.2021 утвержден генеральный директор общества Будков Андрей Николаевич.

## **9. Раскрытие информации по учетной политике**

### Порядок признания выручки организации:

АО признает выручку по методу начисления, то есть по дате оказания гостиничной услуги в полном объеме.

### Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В бухгалтерском учете управленческие расходы отражаются по дебету счета общехозяйственных расходов 26. и ежемесячно списываются в полном объеме на счет 90.08.

Коммерческие расходы отражаются по счету 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются в полном объеме на счет 90.07.

### Выбор метода распределения расходов на продажу:

В бухучете расходы на продажу признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты

### Способы оценки запасов

По всем группам и видам запасов способы оценки неизменны.

При принятии к учету запасы оцениваются по фактическим затратам.

При отпуске в производство или ином выбытии запасы списываются по методу ФИФО т.е. по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов.

Стоимостный лимит признания активов объектами основных средств сорок тысяч рублей.

Способы начисления амортизационных отчислений по основным группам объектов .

амортизация всех объектов основных средств производится линейным методом.

### Порядок определения величины оценочных обязательств

Расчет резерва на оплату отпусков производится из количества дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право работник по состоянию на отчетную дату и его среднедневного заработка, увеличенного на сумму страховых взносов, которые возникнут при фактической выплате отпускных. Отчетная дата - последний день месяца

Используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, классификации денежных потоков, пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, свернутого представления денежных потоков

Существенным считаются денежные потоки в том случае, если они превышают сумму, равную 5% от раздела «Поступило денежных потоков – всего»(стр.4110,4210,4310) либо «Направлено денежных потоков – всего»(стр.4120,4220,4320) соответствующего вида денежных потоков, в который входит данный вид поступлений либо платежей.

Денежным эквивалентам относятся высоколиквидные ценные бумаги.

Общество не использует операции, денежные потоки которых не указаны в п.п.9-11 ПБУ 23/2011.

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Такими случаями являются:

взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

покупка и перепродажа финансовых вложений (в течение 3 месяцев);

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств

Поступлений целевого финансирования не ожидается.

## **10. Раскрытие информации об изменениях в учетной политике**

*Учет сырья и материалов, товаров, активов для управленческих нужд (далее - запасы) ведется в соответствии с Федеральным Стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы» который утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н (п. 2 ФСБУ 5/2019) и вводится с 1 января 2021 года.*

### Учет приобретения запасов.

- Активы, потребляемые и используемые в течение 12 месяцев или в рамках операционного цикла, учитываются в составе запасов.(Основание: п.3 ФСБУ 5/2019)
- Активы, со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей относятся на счета запасов с одновременным списанием затрат на их приобретение в расходы того периода, в котором они были введены в эксплуатацию. (Основание: п.4 ПБУ 6/01)
- Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.(Основание: п.6 ФСБУ 5/2019)
- Затраты на приобретение сырья и материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в



стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

- Затраты на приобретение товаров, предназначенных для продажи учитываются на счете 41 по фактической себестоимости с учетом затрат на доставку и всех скидок от поставщика. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются. (Основание: п.11, 12 ФСБУ 5/2019)
- Товары, принятые от поставщика могут быть оприходованы по наименованию отличной от наименования, указанной в документах поставщика. Признаком является фактическая себестоимость товара, будущая цена продажи. Товары по наименованию могут быть объединены по однородности с сохранением количественной характеристики.

#### Учет списания запасов.

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.
- (Основание: п.36 ФСБУ 5/2019)
- Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, количество после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
- При отпуске товаров их оценка производится по стоимости приобретения. Оценка товаров, находящихся в запасе на складе на конец месяца производится по фактической стоимости последних приобретенных по времени товаров.
- Запасы, приобретенные для управленческих нужд (канцтовары, офисная бумага, катриджи) учитываются на счете 10 до передачи их сотрудникам. (Основание: п.2 ФСБУ 5/2019)

#### Резерв под обесценивание запасов

- Резерв под обесценивание запасов создается ежеквартально по номенклатуре.
- Если чистая стоимость продажи запасов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода. (Основание: п.30 ФСБУ 5/2019, п.4 ПБУ 21/2008, п.7 ПБУ 9/99)
- АО отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.
- в приложение №2 Рабочий план счетов бухгалтерского учета включить счет 14

## 11. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

После отчетной даты событий, связанных с отчетным годом Общества не происходило. На дату подписания годовой отчетности Общество не имеет информации об оценке, переоценке, объеме пакета размещения и других действиях с акциями Общества в 2020,2021 годах.

## 12. Раскрытие информации о связанных сторонах

Согласно п.11 ПБУ 11/2008 под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Ключевым управленческим персоналом являются следующие лица:

1.Фамилия, имя, отчество	Шкодырев Дмитрий Александрович
Занимаемая должность в акционерном обществе	Член Совета директоров
Занимаемые должности в других организациях	Директор общества с ограниченной ответственностью «Максикон»
Доля участия в уставном капитале эмитента	Нет
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента	Нет
Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу	Нет
2.Фамилия, имя, отчество	Орлова Светлана Сергеевна
Занимаемая должность в акционерном обществе	Член Совета директоров Заместитель генерального директора по операционным вопросам АО «Гостиничное хозяйство города Иванова»
Занимаемые должности в других организациях	Заместитель генерального директора по операционным вопросам АО «Гостиница Иванова»
Доля участия в уставном капитале эмитента	Нет
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента	Нет
Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу	415,1 тыс. руб.

персоналу	
3. Фамилия, имя, отчество	Калмыкова Любовь Алексеевна
Занимаемая должность в акционерном обществе	Член Совета директоров
Занимаемые должности в других организациях	Директор Лаборатории современного искусства «Центр авангарда» Муниципального бюджетного учреждения «Центр культуры и отдыха города Иванова»
Доля участия в уставном капитале эмитента	Нет
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента	Нет
Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу	Нет
4. Фамилия, имя, отчество	Горощук Василий Владимирович
Занимаемая должность в акционерном обществе	Член Совета директоров
Занимаемые должности в других организациях	Директор ОГБ СШОР № 1 «Текстильщик»
Доля участия в уставном капитале эмитента	Нет
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента	Нет
Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу	Нет
5. Фамилия, имя, отчество	Потехина Светлана Сергеевна
Занимаемая должность в акционерном обществе	Член Совета директоров
Занимаемые должности в других организациях	Ведущий советник отдела приватизации и анализа деятельности хозяйственных субъектов Департамента управления имуществом Ивановской области
Доля участия в уставном капитале эмитента	Нет
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента	Нет
Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу	Нет
6. Фамилия, имя, отчество	Будков Андрей Николаевич
Занимаемая должность в акционерном обществе	Генеральный директор

Занимаемые должности в других организациях	Генеральный директор АО «Гостиница «Иваново»
Доля участия в уставном капитале эмитента	Нет
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента	Нет
Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу	233,3 тыс. руб.
7.Фамилия, имя, отчество	Матвеева Елена Владимировна
Занимаемая должность в акционерном обществе	Заместитель генерального директора по коммерческим вопросам
Занимаемые должности в других организациях	Заместитель генерального директора по коммерческим вопросам АО «Гостиница «Иваново»
Доля участия в уставном капитале эмитента	Нет
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента	Нет
Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу	804,0 тыс. руб.
8. Организация	АО «Гостиница «Иваново»
Генеральный директор	Будков Андрей Николаевич
Занимаемая должность в акционерном обществе	Генеральный директор
Занимаемые должности в других организациях	Генеральный директор АО «Гостиничное хозяйство города Иваново»
Доля участия в уставном капитале эмитента	Нет
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента	Нет
9. Организация	ООО «МИРРОС ХОТЕЛС ГРУП»
Генеральный директор	Никольский Сергей Александрович
Отношение к управлению АО	Договор управления гостиницей от 08.04.19.
Сумма вознаграждения за 2020год	2 880,4 тыс. руб.
Кредиторская задолженность на 31.12.20	376,6 тыс. руб.
Доля участия в уставном капитале эмитента	Нет
Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента	Нет

Сумма налогов и взносов с вознаграждения ключевому управленческому персоналу составила 432,3 тыс. руб. Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

### **13. Информация о сделках со связанными сторонами**

Общество является Заказчиком по договору возмездного оказания автотранспортных услуг от 30 ноября 2018 года. Исполнителем является АО «Гостиница Иваново», где генеральным директором назначен Будков Андрей Николаевич. Цена услуг составляет 1 000 рублей в день. Оказание услуги производилось по предварительному запросу. Стоимость оказанных услуг за 2021 год на сумму 222 250 (двести двадцать две тысячи двести пятьдесят) рублей. ( НДС не облагается) Кредиторская задолженность на 31.12.2021г составляет 22 000 рублей.

Также АО «Гостиница Иваново» является заказчиком по договору проживания в гостинице на сумму 7 700 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2021г.отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

### **14. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на акцию**

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде и составляет: 27 558 штук

За отчетный период получен убыток в размере 15 381 руб.

Таким образом, базовая прибыль на акцию на 31.12.2021 составляет 0 рублей 56 коп. на одну обыкновенную акцию.

В 2021 году Общество изменение уставного капитала путем размещения дополнительного выпуска акций или изменение их стоимости, не планирует.

### **15. Раскрытие информации по кредитам и займам**

В 2021 году Общество заемные средства не использовало, задолженности по кредитам и займам не имело.

### **16. Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль**

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» со льготной ставкой, принятой Законом Ивановской области №146-ОЗ от 20.12.2010 года в размере 5 процентов.

Сумма полученного налогооблагаемого дохода за 2021 год составила 47 662,3 тыс. руб. Сумма расходов, учитываемых при исчислении налоговой базы составила 39,2 тыс. руб. Сумма исчисленного налога 420,7 тыс.руб. меньше минимального налога за налоговый период (ставка налога 1% от доходов), поэтому уплачивается сумма исчисленного минимального налога за налоговый период - 1% от доходов.

За 2021 год начислен и уплачен налог в размере 476,6 тыс.руб.

### **17. Раскрытие информации о финансовых вложениях**

Общество производило краткосрочные финансовые вложения в виде депозита в размере 2 000 тыс. руб. под от 3,15% до 7,35% годовых.

За 2021г признано прочим доходом 65,6 тыс. руб. процентов с депозита банка.

### **18. Раскрытие информации о движении денежных средств и денежных эквивалентах**

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

<b>Бухгалтерский баланс</b>		<b>Отчет о движении денежных средств</b>	
<b>№ и наименование сроки</b>	<b>Сумма тыс. руб.</b>	<b>№ и наименование сроки</b>	<b>Сумма тыс. руб.</b>
1250 денежные средства и денежные эквиваленты	3 897	4500 остаток денежных средств и денежных эквивалентах на конец отчетного периода	3 897

### **19. Раскрытие иной информации**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

Генеральный директор



Будков А.Н.

Главный бухгалтер



Шеферова Е.В.

Дата составления: 18.02.2022 г.