



Аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Гостиница «Парма»
за 2021 год.



Общество с ограниченной ответственностью
“УРАЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ”

ИНН 5907020449, КПП 590701001, ОГРН 1025901509215, ОРНЗ 12006027898
р/с 40702810249770047478, ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, к/с 30101810900000000603, БИК 042202603
614000, г. Пермь, ул. М. Горького, 9-15, тел: (342) 286-86-55, Факс: (342) 212-23-93
e-mail: uauditk@yandex.ru, сайт: www.uak-perm.ru

Аудиторское заключение независимого аудитора

органу, осуществляющему полномочия единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Гостиница «Парма»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Гостиница «Парма» (ОГРН 1165958095203; 619000, Пермский край, г. Кудымкар, ул. 50 лет Октября, 42), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Гостиница «Парма» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную:

- в разделе 2.15 «Чистые активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно на то, что показатель чистых активов на 31.12.2021 составляет 8702 тыс.руб. Уставной капитал Общества составляет 11600 тыс.руб. Чистые активы меньше Уставного капитала.

- в разделе 2.18 «Информация о приватизации» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно на то, что в соответствии с Решением №33 от 09.12.2021 Кудымкарской городской Думы 100% доли в уставном капитале

ООО «Гостиница «Парма» включены в прогнозный план приватизации на 2022г. с последующим отчуждением.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и членов наблюдательного совета за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены наблюдательного совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами наблюдательного совета, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Н.Б. Спирина

Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 20906008132)

The image shows a handwritten signature in blue ink over a horizontal line. To the right of the signature is a circular blue stamp. The stamp contains a central emblem of a double-headed eagle, a symbol of the Russian Federation. The text around the emblem is in Russian, identifying the organization as the 'Ural Auditing Company'.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Уральская аудиторская компания»,
ОГРН 1025901509215,
614030, Пермский край, г. Пермь, ул. Янаульская, 35,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006027898.

«29» марта 2022 года.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница			0710001	
Организация <u>«Парма»</u>		по ОКПО	31	12
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2021	
Вид экономической деятельности <u>деятельность гостиниц</u>		по ОКВЭД 2	05065694	
Организационно-правовая форма/форма собственности			5981006698	
<u>общество с ограниченной ответственностью/ муниципальная</u>		по ОКОПФ/ОКФС	55.10	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	12300	14
Местонахождение (адрес)			384	

619000, Пермский край, Кудымкар, 50 лет Октября, 42

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО «Уральская аудиторская компания»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5907020449
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1025901509215

Пояснения	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ³	На 31 декабря <u>20 20</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 19</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.3	Основные средства	1150	8959	9023	9023
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	8959	9023	9023
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.4	Запасы	1210	9	282	233
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
2.6	Дебиторская задолженность	1230	143	481	1041
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
2.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	225	242	599
2.7	Прочие оборотные активы	1260			789
	Итого по разделу II	1200	377	1005	2662
	БАЛАНС	1600	9336	10028	11685

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <small>6III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6</small>				
1.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	11600	11600	11600
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷⁾	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
2.8	Резервный капитал	1360	611	611	611
2.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3509)	(3222)	(1007)
	Итого по разделу III	1300	8702	8989	11204
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410		-	
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
2.6	Кредиторская задолженность	1520	431	832	255
	Доходы будущих периодов	1530			11
2.10	Оценочные обязательства	1540	203	207	215
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	634	1039	481
	БАЛАНС	1700	9336	10028	11685

Руководитель

(подпись)

Бражкин Владимир Иванович

(расшифровка подписи)

" 29 "

марта

20 22 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Гостиница "Парма"</u>	31	0710002	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика	05065694	ИНН	5981006698	
Вид экономической деятельности <u>деятельность гостиниц</u>	55.10	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>общество с ограниченной ответственностью / муниципальная</u>	12300	по ОКОПФ / ОКФС	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	384	по ОКЕИ		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
2.11	Выручка	2110	6 767	5 162
2.12	Себестоимость продаж	2120	(7471)	(6722)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(704)	(1560)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(704)	(1560)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
2.13	Прочие доходы	2340	915	508
2.13	Прочие расходы	2350	(421)	(1163)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(210)	(2215)
	Текущий налог на прибыль	2410	(75)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(2)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(287)	(2215)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(287)	(2215)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



29 марта 2022 г.

Бражкин Владимир
Иванович

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710003		
31	12	2021
05065694		
5981006698		
55.10		
12300	14	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Гостиница "Парма"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Деятельность гостиниц

Организационно-правовая форма / форма собственности

общество с ограниченной

ответственностью / муниципальная

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	11 600	-	-	611	(1007)	11 204
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2215)	(2215)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2215)	(2215)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	11 600	-	-	611	(3222)	8 989
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(287)	(287)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(287)	(287)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	11 600	-	-	611	(3509)	8 702

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Гостиница "Парма"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности деятельность гостиниц
Организационно-правовая форма / форма собственности общество с ограниченной ответственностью / муниципальная
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2021
05065694		
5981006698		
55.10		
12300	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 546	6 418
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 491	6 117
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи основных средств	4114	-	-
прочие поступления	4119	55	301
Платежи - всего	4120	7 563	6775
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2059)	(2082)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3321)	(2989)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(84)	(78)
взносы налоги	4125	(2056)	(1440)
прочие платежи	4129	(43)	(186)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(17)	(357)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(17)	(357)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	242	599
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	225	242
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Бражкин Владимир

Иванович

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г. "ПАРМА"



Общество с ограниченной ответственностью

«Гостиница «Парма»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Гостиница «Парма» за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. (числовые показатели в тысячах российских рублей)

Представляемая бухгалтерская отчетность является первичной.

1. Основные сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница «Парма», сокращенное название ООО «Гостиница «Парма», ИНН/КПП 5981006698/ 598101001 зарегистрировано в МРИ ИФНС №1 по Пермскому краю от 28.07.2016 года серия 59 № 005001096.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 28.07.2016, за основным государственным регистрационным номером 1165958095203

Юридический, фактический и почтовый адрес: 619000, Пермский край, г Кудымкар, ул. 50 лет Октября, 42.

Обособленных подразделений организация не имеет.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 14 человек, среднемесячная заработная плата составила 21, 6 тыс.руб.

1.2 Основным видом деятельности в 2021 году является «Деятельность гостиниц».

1.3 Уставной капитал. Учредители.

Учредителем Общества с долей акции 100 % является муниципальное образование «Городской округ-город Кудымкар»

Уставной капитал Общества составляет 11600 тыс. руб.

1.4 Информация об органах контроля и управления

В соответствии с Уставом Общества органом контроля является:

- ревизор Общества;

органом управления являются:

-общее собрание участников общества

-наблюдательный совет общества

-директор

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.5 Информация об аудиторе

Аудитором за 2021 финансовый год является ООО «Уральская аудиторская компания».

ИНН/КПП 5907020449/590701001, член СРО «ААС», ОРНЗ 12006027898.

Юридический адрес: 614030, г. Пермь, ул. Янаульская, д.35

2. Основа представления информации в отчетности

2.1 Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в РФ законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствие с требованиями Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствие с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2021 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 1 от 01.01.2021.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете) в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2 Бухгалтерский учет в ООО «Гостиница «Парма» ведется непосредственно главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программа 1-С бухгалтерия.

2.3 Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости основного средства и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств включаются в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 8959 тыс.руб.

2.4 Запасы

Учет МПЗ осуществляется в соответствии с требованиями Положения по БУ «Учет МПЗ» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09.06.2001 №М 44н МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Оценка МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Информация о стоимости МПЗ отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1210 «Запасы» по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 9 тыс.руб.

2.5 Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (стр.1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной, финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

2.6 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Организацией по состоянию на 31.12.2021 создан резерв по сомнительным долгам на сумму 115 тыс.руб.

2.7 Недостачи и потери от порчи ценностей

За отчетный год не выявлено.

2.8 Резервный капитал
Резервный капитал составляет 611 тыс.руб.

2.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
Движение по статье нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) раскрыто в Отчете об изменениях капитала
Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражена по стр.1370 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее:

наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс.руб	-3509	-3222	-1007

2.10 Оценочные обязательства
Обществом на 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство по предстоящим отпускам работников в соответствии с установленной на предприятии методикой.

2.11 Порядок формирования доходов
Порядок учета дохода осуществляется в соответствии с требованиями Положения по БУ «Учет доходов организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н
Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются:
-доходы от обычных видов деятельности
-прочие доходы

Наименование показателя	Доходы	Расходы
Доходы от основного вида деятельности, всего	6767	7471

2.12 Расходы по основному виду деятельности

Наименование показателя	код	2021 год	2020 год
Материальные затраты	5610	287	419
Расходы на оплату труда	5620	4003	3395
Отчисления на социальные нужды, налоги	5630	1366	1297
Амортизация, коммунальные платежи	5640	1597	1223
Прочие платежи	5650	218	388
Итого по элементам	5660	7471	6722

2.13 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021 и 2020 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прочие доходы	915	508
В т.ч. аренда	663	508
инвентаризация	252	
Прочие расходы	421	1163
В т.ч. Услуги банка	121	65
инвентаризация	195	800
аренда	77	
прочее	28	298

2.14 Инвентаризация

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется с требованиями Положения по ведению БУ и бухгалтерской отчетности в РФ.

2.15 Чистые активы

Показатель чистых активов на 31.12.2021 составляет 8702 тыс.руб. Уставной капитал Общества составляет 11600 тыс.руб. Чистые активы меньше Уставного капитала.

Снижение показателя чистых активов произошло в результате полученного Обществом в 2020 году убытка в размере 2215 тыс.руб. и 2021 году убытка в размере 287 тыс.руб.

Убыток сформировался за счет выявленной недостачи материальных ценностей в прошлые периоды, за счет увеличения налоговой нагрузки в виде налога на имущество в 2019-2021 годах, также была произведена оплата задолженности перед бюджетом за прошлые годы.

Наибольшая нагрузка произошла вследствие пандемии Ковид-19, ограничения на проведение фестивалей, конкурсов масштабных, спортивных состязаний, культурных мероприятий, что непосредственно негативно сказалось на доходах гостиниц. ООО «Гостиница «Парма» была в первом списке пострадавших отраслей от коронавируса, но меры поддержки бизнеса не были оказаны, т.к. доля муниципального образования «Городской округ-город Кудымкар» в уставном капитале общества -100 %.

В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности и получения положительного финансового результата принято решение:

-пересмотреть маркетинговую политику компании;

- заключить договоры на услуги проживания с бюджетными организациями на постоянной основе;
- разработать индивидуальные предложения по услугам длительного проживания для увеличения клиентской базы;

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно.

2.16 Информация о связанных сторонах

Сумма краткосрочных вознаграждений, начисленных ключевому управленческому персоналу за 2021 год, составила 773,3 тыс.руб., взносы составили 233,5 тыс.руб. за 2020 год составила 559 тыс. руб., взносы составили 169 тыс.руб.

Долгосрочных вознаграждений, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не предусмотрено.

2.17. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.18. Информация о приватизации.

В соответствии с Решением №33 от 09.12.2021 Кудымкарской городской Думы 100% доли в уставном капитале ООО «Гостиница «Парма» включены в прогнозный план приватизации на 2022г. с последующим отчуждением.

2.19. Раскрытие информации о системе внутреннего контроля, в том числе в отношении потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

Постоянное развитие системы внутреннего контроля и управления рисками важно для своевременного выявления и оценки рисков, уменьшения вероятности их наступления или минимизации оказываемых ими негативного эффекта.

Риски, способные существенно влиять на хозяйственную деятельность, финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в отчетном году, следующие:

Основные проблемы и риски	Описание	Влияние на Общество
Стратегические риски	Риски не достижения параметров по выполнению плана финансово-хозяйственной деятельности	Не достижение запланированных показателей.
Операционные риски	Дефицит квалифицированного персонала. Рост цен на ресурсы: ТМЦ, коммунальные платежи, повышение налогов.	Трудность привлечения и удержания кадров с достаточной квалификацией в виду низкого уровня заработной платы. Необходимость дополнительных временных и материальных затрат на обучение и повышение квалификации сотрудников. Повышение производственных издержек связаны с ростом цен на ресурсы.
Финансовые риски	Инфляция. Кредитные риски, риски ликвидности.	Возможно неблагоприятное воздействие на ценукупаемых ТМЦ. Неспособность погасить имеющиеся на отчетную дату свои финансовые обязательства. Возможны последствия по предоставленным отсрочкам.
Окружающая среда	Риски в области охраны окружающей среды, охраны труда, пандемия, ограничительные меры	Возможность увеличения дополнительных расходов и обязательств в процессе исполнения законодательства и предписаний.
Маркетинговые риски	Снижение потока клиентов, так как в связи с Ковид-19 были ограничения на	Затяжной экономический кризис, ситуация с пандемией влияет на

	массовые мероприятия	снижение наполняемости гостиницы.
Законодательные и правовые риски	Политический, правовой, регулятивный риски.	Связаны с изменением налогового законодательства. Рост затрат на исполнение повышенных требований регуляторов /новых законодательных актов.
Санитарно-эпидемиологические риски	Риск распространения новой вирусной инфекции, пандемия COVID-19	Распространение инфекции обесточит человеческие ресурсы, не кем будет исполнять оказание услуг, выполнение работ. Привлечение работников со стороны несет снижение качества выполняемой работы, отчетности, информации. Снижение выручки.

Иные риски, о которых Общество **не осведомлено** или которые в настоящее время не представляются существенными, могут стать существенными в будущем и оказать значительное негативное влияние на коммерческую деятельность Общества, его финансовое положение в будущем.

Наш подход к управлению рисками основывается на понимании нашей текущей подверженности рискам, склонности к риску, а также динамики изменения наших рисков со временем.

Директор ООО «Гостиница «Парма»



В.И. Бражкин

«29» марта 2022 года