

Пояснительная записка к годовому отчету ОАО гостиница «Центральная» за 2008 год

1. Сведения об акционерном обществе

- 1.1. Полное наименование: Открытое акционерное общество «Гостиница «Центральная»
- 1.2. Юридический адрес: 656049, г.Барнаул, проспект Ленина, 57
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 656049, г.Барнаул, проспект Ленина, 57
- 1.4. Дата государственной регистрации: Свидетельство о государственной регистрации от 16,10,2002 г, выдано ИМНС по Железнодорожному р-ну г Барнаула.
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 1372 руб.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.7. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале других предприятий, не являющихся малыми, превышает 25 процентов.
- 1.8. Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001г. №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основные элементы учетной политики предприятия

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
 - 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
 - 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.
 - 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - 2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 20000руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
 - 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
 - 2.1.6. При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.
 - 2.1.7. Предприятие создает резерв предстоящих расходов и платежей.
 - 2.1.8. Предусмотрено изменение учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2009 году по сравнению с 2008 годом : установить, что в случае отличия сроков полезного использования отдельных составляющих частей комплектующих объекта основных средств более чем на 5 %-учитывать составные части как отдельные инвентарные объекты.
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.
 - 2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.
 - 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.
 - 2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.
 - 2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.
 - 2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом
 - 2.2.6. Общество создает резерв предстоящих расходов и платежей.
 - 2.2.7. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники

2.2.8. Предусмотрено изменение учетной политики для целей налогового учета в 2008 году по сравнению с 2007 годом. Установить, что в случае отличия сроков полезного использования отдельных сопоставляющих частей комплектующих объекта основных средств более чем на 5% учитывать составные части как отдельные инвентарные объекты

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является оказание гостиничных услуг, бытовое обслуживание населения, сдача имущества в аренду под офисы и жилье. Выручка за 2008 год от реализации товаров по основной деятельности составила 44228 т.р. (без учета НДС), за 2007 год – 38442 т.р. увеличение доходов произошло за счет загрузки номерного фонда гостиницы и увеличения стоимости номеров.

3.1.2. Себестоимость проданных услуг за 2008 год – 39059 т.р., а за 2007 год – 31604 т.р. За 2008 год произошло увеличение тарифов на коммунальные платежи (холодную и горячую воду 350,0 т.р. теплоэнергию 834,0 т.р, электроэнергию 1046,0 т.р, телефоны 488,0 т.р).

3.1.3. Прибыль от основной деятельности за 2008 год равна 5169 т.р., за 2007 год прибыль составила 6838 т.р. Чистая прибыль за 2008 год составила 3906 т.р. за 2007 год 5079 т.р. Совет директоров утвердил годовой баланс и счета прибылей и убытков за 2008 год. Оставшуюся прибыль рекомендовано Советом директоров направить на выплату дивидендов 27 т.р. и 1565 т.р. оставить в распоряжении общества и использовать по решению Совета директоров либо администрации гостиницы.

Использование чистой прибыли утверждено по фактическим расходам Общества-1565 т.р.
- на приобретение путевок на санаторно-курортное лечение и в пионерский лагерь – 150,4 т.р.;

- премия Совету директоров- 303,5 т.р.;

- материальная помощь работникам гостиницы подготовка к зиме и новому учебному году - 513,7 т.р.;

- финансовая помощь – 2,5 т.р. (об-во «Спартак»);

- коллективная поездка на турбазу Завьялово - 56 т.р.;

- материальная помощь на лечение и юбилейные даты и прочие – 185 т.р.

- премия к 23 февраля работникам гостиницы – 8,8 т.р.;

- премия к 8 марта женщинам гостиницы, к дню коммунальщиков- 298,5 т.р.;

- премия к 9 мая 27,6 т.р.

и прочие выплаты 19 т.р.

3.1.4. Дивиденды выплачиваются только по итогам календарного года после общего собрания акционеров.

3.1.5. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2008 года составила 1 812 т.р.:

- Водоканал	10,9 т.р
- Алтай-Центр	0,2 т.р
- Газпромнефть	5,2 т.р
- Горэлектросеть	23,4 т.р
- Имэкстелеком	3,2 т.р
- Термоклуб	100,0 т.р
- Кузбассэнерго	33,7 т.р
- Сибирьтелеком	9,5 т.р
-Прочие	1,6 т.р

-Задолженность бюджету	1577,0 т.р
- ссуда беспроцентная	47 т.р

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2008 года составила 1713 т.р.

- Аквасервис	2 т.р
- Алтай-Центр	5,2 т.р
- ООО Аудит	31,3 т.р
- Вега	1,4 т.р
- Вымпелком	6,3 т.р
- Новые спецтехнологии	2,8 т.р
- И П Пермякова	14,8 т.р
- СП Телекомсервис	3,0 т.р.
- Сибирьтелеком	11,8 т.р
- задолженность по налогам	113,6 т.р
- Прочие	196,1 т.р
-ОАО Алтайпрофиль	500,0 т.р
- ООО ТрансОпт	824,0 тр

Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

3.1.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в отчетности в суммах вытекающих из бухгалтерского учета согласованных с финансовыми, налоговыми органами, учреждениями, банками.

3.1.7. Статьи бухгалтерского баланса подтверждены данными инвентаризации имущества, расчетов и обязательств.

3.1.8. В последние годы в гостиничном бизнесе ситуация стремительно меняется, открываются новые гостиницы малые 20-30 койко-мест до 100. Мы вынуждены менять традиционные неэффективные формы культуры производства на современные методы. Развивается конкуренция, а это становится стимулом для улучшения в работе, развивается гостиничный маркетинг качество услуг.

Надежная репутация нашей гостиницы служит ей лучшей рекламой не маловажная роль ее месторасположение. Контроль со стороны администрации гостиницы и Совета директоров дает возможность планомерно производить ремонт номерного фонда. Так за 2008 год было проведено 9 Советов директоров, утвержден новый план мероприятий по ремонту и приобретению основных средств.

В течение года отремонтировано 45 номеров 5 этажа, произведен ремонт вестибюля, израсходовано 4007,0 т.р. Установлен пункт обмена валюты. Для улучшения работы прачки было приобретено две центрифуги, один сушильный барабан, стиральная машина на общую сумму 270,0 т.р. В прачке запущена вытяжная и приточная вентиляция. Приобретено основных средств: холодильников, телевизоров на сумму 190,0 т.р., мебель на сумму 676,0 т.р.

Произвели замену лифта стоимостью 2041,0 т.р. За отчетный период в номерах улучшенной планировки установили кондиционеры, общая сумма составляет 156,0 т.р.

В течении многих лет проживающие в гостинице жаловались, что постоянно незнакомые лица звонят в номера предлагая свои услуги. Чтобы решить этот вопрос, Совет директоров и администрация гостиницы решили установить мини-АТС (внутренняя телефонная связь), прекратились посторонние звонки в номера, стоимость выполненной работы обошлась для гостиницы – 650,0 т.р., одновременно гостиница отказалась от 93 телефонных номеров. В настоящее время гостиницы «Центральная» имеет 116 номеров на 170 койко-мест. В каждом номере имеется цветной телевизор, холодильник. 52 номера на 69 койко-мест – номера высшей категории и 64 номера на 101 койко-место – номера первой категории.

За отчетный период гостиница по результатам финансово-хозяйственной деятельности отработала с прибылью, распоряжаясь своими финансовыми ресурсами обеспечивая максимальную экономию в расходовании средств с целевое их использование, производя своевременные расчеты с бюджетом, поставщиками и другими организациями.

За 2008 год финансовые показатели таковы:

- доходы от реализации услуг	44228 т.р.
- себестоимость от реализации	39059 т.р.
- прибыль до налогообложения	5169 т.р.
- чистая прибыль	3906 т.р.

3.1.9. Приобретено основных средств 5548 т.р., из них основных средств стоимостью до 20000 рублей на сумму 2745 т.р. Приобретено: постельное белье и принадлежности 198,8 т.р.

Списано основных средств на сумму - 362т.р.

3.2.0. За 2008 год начислено налогов:

НДФЛ	1929 т.р.
НДС	7961 т.р.
Налог на прибыль	1160 т.р.
Налог на имущество	183 т.р.
Загрязнение окружающей среды-	11 т.р.
Земельный налог	217 т.р.
Транспортный налог	16 т.р.

4. Социальные показатели /тыс. руб./

№ п. п.	Показатель	За 2007 год	За отчетный год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	77	72	- 5
2	Затраты на оплату труда, руб.	12129	13942	+1813
3	Сумма начисленного ЕСН, руб.	2951	3293	+342

5.Сведения о собственном капитале общества

№ п. п.	Показатель	На 31.12.2007	На 31.12.2008	Изменения
1	Сумма чистых активов, руб.	12035	14349	+2314
2	Уставный капитал, руб.	1	1	-
3	Добавочный капитал	4446	4446	-

Уставной капитал Общества составляет 1,0 т.р. разделенных на 27440 обыкновенных акций номинальной стоимостью 5 копеек каждая удостоверяющих обязательные права участников Общества по отношению к Обществу. Размер уставного капитала Общества удовлетворяет нормальным требованиям и имеет размер больше тысячекратной суммы минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законом на дату регистрации Общества. Резервный капитал начислен в сумме 206 руб.

Нормативный размер уставного капитала достигнут путем увеличения номинальной стоимости акций за счет части переоценки основных фондов. Все акции Общества являются именными и одинаковыми по номинальной стоимости.

5. Наблюдательный орган:

Председатель Совета директоров	Дураманов И.Ю.
Члены Совета директоров:	Дураманов Ю.Д. – генеральный директор
	Маликова О.А. – бухгалтер
	Конев И.В. – ООО фирма «Технология»
	Воронов С.Д. – « -

При наличии в Обществе прибыли по итогам года генеральному директору и председателю Совета директоров Общества выплачивается вознаграждение за успешно выполнение своих обязанностей в размере месячного оклада генерального директора, а другим членам Совета директоров – в размере 50% названного оклада. Так же вознаграждение выплачивается членам ревизионной комиссии в размере 10% от оклада генерального директора. Общая сумма выплаты вознаграждения Совету директоров и ревизионной комиссии составляет 303,5 тысяч рублей.

6. Аффилированные лица.

В список аффилированных лиц ОАО гостиница «Центральная» входят:
Дураманов Юрий Дмитриевич – генеральный директор, обладает более 20% голосующих акций, член Совета Директоров;

Дураманов Игорь Юрьевич– член Совета директоров Общества, обладает более 20% голосующих акций;

Маликова Оксана Александровна– член Совета Директоров Общества;

Конев Игорь Владимирович- член Совета Директоров;

Воронов Сергей Данилович- член Совета Директоров;

ООО «Технология»– обладает более 20% голосующих акций .

На рынке ценных бумаг гостиница не продает и не покупает ценные бумаги.

Данные по аффилированным лицам ежеквартально со всеми изменениями пересылаются в Региональное отделение Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг в Сибирском федеральном округе на бумажных и магнитных носителях, содержащим файл с текстом списка аффилированных лиц.

Генеральный директор

Ю. Д. Дураманов

Главный бухгалтер

Л.В. Комарова