

Пояснительная записка к годовому отчету ОАО гостиница «Центральная» за 2009 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 2009 год от реализации товаров по основной деятельности составила 39250 т.р. (без учета НДС), за 2008 год – 44228 т.р. уменьшение доходов произошло за счет меньшей загрузки номерного фонда гостиницы, в связи с кризисом.

3.1.2. Себестоимость проданных услуг за 2009 год – 28108 т.р., а за 2008 год – 39059 т.р.

3.1.3. Убыток за 2009 год составил 196 т.р. (за счет прочих расходов: сумма восстановленного НДС при переходе на УСНО).

Использование чистой прибыли 2008г утверждено по фактическим расходам Общества- 659 т.р.

- на приобретение путевок на санаторно-курортное лечение и в пионерский лагерь – 105,4 т.р.;

- премия Совету директоров- 214,6 т.р.;

- материальная помощь - 157,1 т.р.;

- финансовая помощь – 3,0 т.р.

- премия к юбилеям — 39,5 т.р..

- премия к 23 февраля – 11,0 т.р.;

– премия к 8 марта — 29,5 т.р.;

– материальная помощь на похороны — 42,9 т.р.

– Подарки- 7,7 т.р.

– Дивиденды — 27,0 т.р.

и прочие выплаты- 21,3 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 2009 года составила 537 т.р.:

- Алтай-Центр - 98,3 т.р

- ООО «Прима» - 15,0 т.р

- Кузбассэнерго - 32,6 т.р

- Аудит - 40,6 т.р

- БТИ - 30,0 т.р

- Алтайкровля - 19,8 т.р

- РЦ - 50,0 т.р

- Управление по физкультуре - 15,9 т.р

- Прочие - 38,9 т.р

- Задолженность бюджету 168,0 т.р

- ссуда беспроцентная 27,0 т.р

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2009 года составила 991,0 т.р.

– КРКА	- 14,5 т.р.
– Вымпелком	- 7,6 т.р.
– Задолженность по налогам	- 884,0 т.р.
– Прочие	- 46,9 т.р.
– Горэлектросеть	- 43,0 т.р.

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 2009 год было проведено 6 Советов директоров, утвержден новый план мероприятий по ремонту и приобретению основных средств.

В течение года на ремонт израсходовано : номеров — 840 т.р., конференц-зала — 1870 т.р., системы вентиляции — 62,4 т.р., фасада- 627,7 т.р., крыльца — 30,0 т.р.. приточно-вытяжной вентиляции — 232,2 т.р., системы отопления — 344,4 т.р.. частичный ремонт подвального помещения — 568,5 т.р.

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

За 2009 год финансовые показатели таковы:

- доходы от реализации услуг	39250 т.р.
- себестоимость от реализации	38108 т.р.
- прибыль до налогообложения	5169 т.р.
- убыток	196 т.р.

3.1.9. Приобретено основных средств 921 т.р., МПЗ стоимостью до 20,0 т.р. На сумму 700,0 т.р.

Списано основных средств на сумму - 289т.р.

3.2.0. За 2009 год начислено налогов:

НДФЛ	1929 т.р.
НДС	7065 т.р.
Налог на прибыль	-.
Налог на имущество	254 т.р.
Загрязнение окружающей среды-	11 т.р.
Земельный налог	100 т.р.
Транспортный налог	21,4т.р.

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

О.А. Маликова