

# ***Пояснительная записка к годовому отчету ОАО гостиница «Центральная» за 2010 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. Организация имеет зависимое Общество ООО«Алтай-центр» с долей 99,98%
- 1.7. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале других предприятий составляет менее 25%.
- 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 2010 году по сравнению с 2009 годом : установить, что дополнительные расходы, связанные с получением кредита включаются в расходы единовременно.
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.
  - 2.2.1. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы.
  - 2.2.2. В целях признания доходов Общество использует кассовый метод, налогоплательщик, применяющий УСНО не будет отражать расходы в книге доходов и расходов.
  - 2.2.3. Общество создает резерв предстоящих расходов и платежей.
  - 2.2.4. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютера.
  - 2.2.5. Предусмотрено изменение учетной политики для целей налогового учета в 2010 году по сравнению с 2009 годом : налогоплательщик будет применять упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». Основание: п.1 ст.346.14 НК РФ.

## **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 2010 год от реализации товаров по основной деятельности составила 52488 т.р., за 2009 год – 39 250 т.р. Увеличение доходов произошло за счет увеличения дополнительных платных услуг.

3.1.2. Себестоимость проданных услуг за 2010 год – 34990 т.р., а за 2009 год – 38108 т.р.

3.1.3. Прибыль за 2010 год составила 8229 т.р. ( за счет уменьшения налогов в связи с переходом на УСНО).

Использование чистой прибыли 2009г утверждено по фактическим расходам Общества-345,4 т.р.

- на приобретение путевок на санаторно-курортное лечение и в пионерский лагерь–135,5 т.р.;

- материальная помощь -162,0 т.р.;

- премия к юбилеям — 14,6 т.р..

– премия к 8 марта — 11,4 т.р

– и прочие выплаты- 21,9 т.р

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

3.1.5. В бухгалтерском балансе и форме №3 отражены исправительные записи по начисленному налогу на прибыль за счет нераспределенной прибыли прошлых лет. Форма №1 показатель графы 3 «На начало отчетного года» по строке 624 «задолженность по налогам и сборам» уменьшается на 441 996,57 руб.. показатель по строке 470 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)» увеличивается на 441 996,57 руб.

3.1.6. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2010 года составила 874 т.р.:

- Аудит	- 40,7 т.р
- ОАО «Газпромнефть»	- 11,3 т.р
- ООО«Дианэт»	- 3,3 т.р
- ООО«Сибоптсервис»	- 118,5 т.р
- ООО «СЛК-Моторс»	- 185,0 т.р
- ООО «Центр поддержки бухгалтеров»	- 9,6 т.р
- прочие	- 4,2 т.р
- ООО «Авиабизнес»	- 184,6 т.р
-ООО «Ленальптурс»	- 1,6 т.р
-ООО «Пинта»	- 5,2 т.р.
– ООО «Розница Томск»	- 1,6 т.р
– ООО «САВС»	- 15,0 т.р.
– ООО «РЦ»	- 0,6 т.р.
– Управ-е Роспотребнадзора	- 6,5 т.р.
– Задолженность по бюджету	- 282,5 т.р.
– прочие	- 3,5 т.р.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2010 года составила 711,0 т.р.

– ООО «Константа» - 2,0 т.р.

– ЗАО «Райффайзенбанк» - 5,1 т.р.

– ООО «Региональный центр бронирования» - 32,1 т.р.

– Агентские вознаграждения	- 17,4 т.р.
– ООО «Аквामीр-сервис»	- 1,6 т.р.
– ООО «Барнаулавтодор»	- 10,0 т.р.
– БТИ	- 7,4 т.р.
– ООО «Водоканал»	- 3,5 т.р.
– ОАО «Вымпелком»	- 7,3 т.р.
– ОАО «Горэлектросеть»	- 19,9 т.р.
– ОАО «Кузбассэнерго»	- 6,3 т.р.
– ООО «РЦ»	- 3,2 т.р.
– ОАО «Ростелеком»	- 1,0 т.р.
– ООО «Сервис Деск»	- 10,5 т.р.
– Внебюджетные фонды	- 32,0 т.р.
– Прочие	- 41,7 т.р.

Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

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

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

3.1.9. Существенное значение в колебании спроса на гостиничные услуги имеет месторасположение и специфика гостиничного предприятия. Для рынка гостиничных услуг во всем характерно колебание спроса в зависимости от времени года. Трудно найти гостей в зимние каникулы (январь месяц), проживание в пятницу, субботу и воскресенье. Существует конкуренция. Что становится стимулом для улучшения в работе, появляются новые качественные услуги. Не маловажную роль играет контроль со стороны администрации гостиницы совместно с советом директоров. Так за 2010 год было проведено 6 Советов директоров, утвержден новый план мероприятий по ремонту и оснащению номерного фонда.

В течение года на ремонт израсходовано :

– ремонт подвала -	419,4 т.р.
– Ремонт 1 этажа —	2094,5 т.р.
– Ремонт номеров, покраска лестн.марша —	71,7 т.р.
– замена канализации в подвальном помещении —	202,4 т.р.
– Замена 200 п.м. Труб отопления на медные —	391,6 т.р.

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 2010 год финансовые показатели таковы:

- доходы от реализации услуг	52488 т.р.
- себестоимость от реализации	34990 т.р.
- прибыль	8229 т.р.

3.1.9. Приобретено основных средств 461 т.р., МПЗ стоимостью до 20,0 т.р. На сумму 481,0 т.р.

Списано основных средств на сумму - 182,8 т.р.

3.2.0. За 2010 год начислено налогов:

НДФЛ	1868 т.р.
УСНО	1574 т.р.

Загрязнение окружающей среды-	11 т.р.
Земельный налог	400,7 т.р.
Транспортный налог	21,4т.р.

3.2.1 В 2010г были выданы обеспечения в рамках кредитного договора №14.01-10/038 от 28.01.2010. В качестве обеспечения были отражены переданные в залог объекты недвижимости :Земельный участок и здание гостиницы на сумму 138 694 т.руб.

#### 4. Социальные показатели /тыс. руб./

№ п. п.	Показатель	За 2009 год	За отчетный год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	68	65	- 3
2	Затраты на оплату труда, руб.	15392	14983	-409
3	Сумма начисленных страх.взносов руб.	5290	1862	- 3428

#### 5.Сведения о собственном капитале общества

№ п. п.	Показатель	На 31.12.2009	На 31.12.2010	Изменения
1	Сумма чистых активов, руб.	13470	22696	+9226
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
	Мельникова Е.Ю. – зам.директора
	Маликова О.А. - гл.бухгалтер
	Балабанова С.А. - администратор

При наличии в Обществе прибыли по итогам года генеральному директору и председателю Совета директоров Общества, а также другим членам Совета директоров выплачивается вознаграждение за успешное выполнение своих обязанностей в размере,

установленным Уставом Общества. Так же вознаграждение выплачивается членам ревизионной комиссии .

## **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;

Мельникова Елена Юрьевна- член Совета Директоров;

Балабанова Светлана Анатольевна - член Совета Директоров;

ООО «Алтай — Центр» - Общество обладает 23,95 % от Уставного капитала.

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