

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

*к бухгалтерской отчетности 2009 года  
ОАО «Гостиница «Полярные Зори»*

### **1. Основные сведения о предприятии и собственниках.**

ОАО «Гостиница «Полярные Зори» - предприятие частной формы собственности.

Юридический адрес: 183038 г. Мурманск, ул. Книповича, 17

Информация об акционерах предприятия:  
«Венаас Отель Раша АС» 98,33% акций  
Другие физ.лица 1,67%

Информация по аффилированным лицам :

Ингве Ройсет - член Совета директоров  
Ларс Венос - член Совета директоров  
Милохин А.Н. - член Совета директоров  
Соснер Л.К. - член Совета директоров  
Труде Венос - член Совета директоров

Компания с ограниченной отв. «Венаас Отель Раша АС» - лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций.

В 2009 году проводились незначительные операции с аффилированными лицами.

В 2009 году по решению собственника Общество заключило Договор Управления с КОМПАНИЕЙ «РЕЗИДОР» на оперативное управление деятельности ГОСТИНИЦЫ. Предприятию был присвоен брэнд «Park Inn Poliarnie Zori».

В связи с данными изменениями и в связи с вводом дополнительной новой управленческой отчётности по требованию компании «Резидор» со второго квартала 2009 года были введены дополнительные счета и субсчета по учёту доходов и расходов предприятия.

Размер уставного капитала предприятия не изменился – 1 684 тыс. руб.

Стоимость основных средств предприятия (остаточная) – 194 336 тыс. руб.

Размер долгосрочных фин.вложений на начало года - 50 тыс.руб. – уставный капитал в дочернюю фирму ООО «Руссландия»

На конец года краткосрочных фин.вложений - 34 000 тыс.руб. - депозитный вклад.

***Инвестиционная деятельность предприятия:***

В 2009 году был окончательно погашен кредит на приобретение здания ресторана «Полярные Зори». В 2009 году был приобретен в собственность участок земли вокруг здания гостиницы площадью 8 743 м.кв.

Среднегодовая численность сотрудников предприятия 192 человека.  
Основным видом деятельности ОАО «Гостиница «Полярные Зори» является оказание гостиничных услуг, услуг общественного питания, услуг связи, предоставление имущества в аренду, услуг автостоянки и прочих услуг.  
Генеральный директор – Соснер Л.К.  
Управляющий предприятием – Рольф Хольмен Холтерман.  
Заместитель генерального директора – Милохин А.Н.  
Главный бухгалтер – Неплюева А.А.

## 2. Основные показатели деятельности организации.

В 2009 году организация получила в виде доходов по основным видам деятельности 240 067 тыс.руб., в т.ч.:

Гостиничные услуги (проживание)	139 878 тыс. руб.
Услуги питания	86 951 тыс. руб.
Прочие гостиничные услуги	13 238 тыс. руб.

Расходы по продажам составили 170 084 тыс. руб.,

В т.ч.:

Себестоимость товаров, услуг	150 486 тыс. руб.
Коммерческие расходы	9 401 тыс. руб.
Управленческие расходы	10 197 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила	69 983 тыс. руб.
% к получению (деPOSITные сертификаты)	814 тыс. руб.
% к уплате по договору кредита	172 тыс. руб.
Прочие доходы	921 тыс. руб.
Прочие расходы	10 088 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2009 год с учетом ПНО (А), ОНА и ОНО 49 225 тыс. руб.  
Дебиторская задолженность (покупатели и заказчики) на конец отчетного периода составляет 3 563 тыс. руб. Задолженность текущая, платежи по которой ожидаются в течение 30-90 дней.

Кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам на конец отчетного периода (поставщики и подрядчики) составляет 3 922 тыс. руб. Задолженность текущая, все платежи осуществляются в установленные Договорами сроки.

В 2009 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2009 году реализации по ценам ниже себестоимости не производилось. Налоги начислялись и уплачивались предприятием в срок и в полном объеме.

Государственной помощи, субсидий, бюджетных кредитов не получали.

Анализируя данные бухгалтерской отчетности за 2009 год необходимо привести некоторые показатели:

Общая сумма финансовых источников: 257 509 т. руб.  
в т.ч.  
- внеоборотные активы 195 470 тыс. руб.  
- оборотные активы 62 039 тыс. руб.

Коэффициент абсолютной ликвидности = 0,15  
Коэффициент быстрой ликвидности = 1,68  
Коэффициент текущей ликвидности = 1,99  
Коэффициент автономии = 0,89

КОЭФФ.ТЕКУЩЕЙ ЛИКВИДНОСТИ = 1,99 указывает на высокую способность предприятия справляться со своими текущими обязательствами.

КОЭФФИЦИЕНТ АБСОЛЮТНОЙ ЛИКВИДНОСТИ = 0,20 указывает на наличие у предприятия высоколиквидных активов в большом количестве (объеме).

Прочие финансовые показатели выше минимальных значений, что свидетельствует о возможности предприятия непрерывно продолжать свою деятельность в течение достаточно долгого времени.

Удовлетворительная структура баланса предприятия, его обеспеченность собственными средствами, высокая платежеспособность позволяют положительно оценивать финансово-хозяйственную перспективу ОАО «Гостиница «Полярные Зори».

### **3. Оценка деловой активности предприятия. Основные факторы, повлиявшие на деятельность.**

Предприятие продолжает лидировать на рынке гостиничных услуг региона. В 2009 году Общество стало победителем конкурса министерства экономического развития Мурманской области в туриндустрии в номинации «ЛУЧШИЙ ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС».

В течение 2009 года ОАО «Гостиница «Полярные Зори» приобретало новые основные средства – легковой автомобиль, оборудование для гостиницы и ресторана, мебель для номеров. Проводились ремонты номеров гостиницы с целью повышения уровня комфортабельности. Был произведён ремонт номерного фонда на 4 этаже, что привело к увеличению дохода от данных номеров. Однако по

причине кризиса снизился спрос на услуги и продукцию предприятия в 2009г. и объём продаж снизился на 11 572 тыс. рублей по сравнению с 2008 годом.

#### **4. Учетная политика Налоговая и бухгалтерская.**

Учетная политика предприятия оформлена приказом и прилагается к годовой отчетности. В 2009г изменения в Учётную налоговую и бухгалтерскую политики по ОАО «Гостиница «Полярные Зори» не вносились, однако, в связи с требованием новой управленческой компании «Резидор» о детализовке расходных центров предприятия были введены новые субсчета и счета учёта доходов и расходов (см. п.1).

В 2009 году была проведена инвентаризация налоговых разниц в связи с изменением ставки налога на прибыль с 1 января 2009г.

В декабре 2009 года по решению Совета Директоров была произведена оценка комплекса зданий предприятия, что будет отражено во вступительном балансе 2010 года в соответствии с Законодательством РФ.

#### **5.Применение в учёте организации ПБУ 18/02**

В соответствии с п.25 ПБУ 18/02 предприятие ОАО «Гостиница «Полярные Зори» расшифровывает состав разниц бухгалтерского и налогового учёта за 2009год:

##### **В ПОСТОЯННЫХ РАЗНИЦАХ**

Страхование перерывов в производстве , гражданской ответственности  
Амортизация здания до и после переоценки  
Прочие расходы за счёт предприятия  
Проценты по депозиту

##### **ВО ВРЕМЕННЫХ РАЗНИЦАХ**

ОНА

ОНО

Амортизация оборудования

Страхование имущества

Амортизация здания  
Страхование сотрудников

ТНП составил 11 931 555 тыс. рублей по итогам 2009 года.

Генеральный директор  
ОАО «Гостиница «Полярные Зори» \_\_\_\_\_ Соснер Л.К.

Главный бухгалтер  
ОАО «Гостиница «Полярные Зори» \_\_\_\_\_ Неплюева А.А.

23 января 2010 года.