

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

*к бухгалтерской отчетности 2008 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

Комп.с огр.отв-ю «Венаас Отель Раша АС» - лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций;

ООО «Руссландия» - акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов

Размер уставного капитала – 1 684 тыс. руб.

Стоимость основных средств предприятия (остаточная) – 195 088 тыс. руб.

Размер долгосрочных фин.вложений на начало года - 70 050 тыс.руб. (в т.ч. 50 тыс.руб. – уставный капитал в дочернюю фирму ООО «Руссландия»

На конец года долгосрочных фин.вложений - 50 тыс.руб

В 2008 году было приобретено здание ресторана «Полярные Зори»

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.

### **2. Основные показатели деятельности организации.**

В 2008 году организация получила в виде доходов по основным видам деятельности 251 639 тыс.руб., в т.ч.:

Гостиничные услуги (проживание) 150 620 тыс.руб.

Услуги аренды 7 595 тыс.руб.

Услуги питания 83 524 тыс.руб.

Прочие гостин. услуги 9 971 тыс.руб.

В составе прочих гостиничных услуг доход от продажи услуг автостоянки, находящейся на особом налоговом режиме, ЕНВД

Доход от услуг автостоянки составил 579 тыс.руб.

Расходы с продаж в общем составили 174 787 тыс. руб.,

Коммерческие расходы 2 302 тыс.руб.

Прибыль от продаж 74 550 тыс. руб.

% к получению (деPOSITНЫЕ сертификаты) 440 тыс. руб.

% к уплате по договору кредита 2 729 тыс. руб.

Прочие доходы 2 585 тыс. руб.

Прочие расходы 11 857 тыс. руб.

Чистая прибыль с учетом ОНА и ОНО составила 47 376 тыс. руб.

В 2008 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Анализируя данные бухгалтерской отчетности за 2008 год необходимо привести некоторые показатели :

Общая сумма финансовых источников: 218 952 т. руб.

в т.ч.

- внеоборотные активы 196 908 т. руб.

- оборотные активы 22 044 т. руб.

Коэффициент абсолютной ликвидности = 0,21

Коэффициент быстрой ликвидности = 3,62

Коэффициент текущей ликвидности = 3,77

Коэффициент автономии = 0.93

КОЭФФ.ТЕКУЩЕЙ ЛИКВИДНОСТИ = 3,77 указывает на высокую способность предприятия справляться со своими текущими обязательствами.

КОЭФФИЦИЕНТ АБСОЛЮТНОЙ ЛИКВИДНОСТИ (данный показатель больше 0,15) = 0,21 Данный показатель указывает на то, что у предприятия много высоколиквидных активов.

Прочие финансовые показатели выше минимальных значений, что свидетельствует о возможности предприятия непрерывно продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев.

Удовлетворительная структура баланса предприятия, его обеспеченность собственными средствами, высокая платежеспособность позволяют положительно

оценивать финансово-хозяйственную перспективу ОАО «Гостиница «Полярные Зори».

В 2008 году предприятие инвестировало свободные денежные средства в покупку ресторана «Полярные Зори» Недостающая сумма была предоставлена в кредит акционером по Договору кредита.

В 2008 году реализации по ценам ниже себестоимости не производилось. Налоги начислялись и уплачивались предприятием в срок.

Государственной помощи, субсидий, бюджетных кредитов не получали.

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

В течение 2008 года ОАО «Гостиница «Полярные Зори» приобрело новые основные средства – здание Ресторана, оборудование для гостиницы, мебель.

Проводились ремонты номеров гостиницы с целью повышения уровня комфортабельности. Был произведён ремонт помещений РЕСТОРАНА, что привело к увеличению дохода. В связи с увеличением спроса на услуги и продукцию предприятия в 2008 году увеличился объём продаж.

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

Учетная политика предприятия оформлена приказом и прилагается к годовой отчетности. В 2008г. изменений в Учётной налоговой и бухгалтерской политики по ОАО «Гостиница «Полярные Зори» не производилось.

## 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 2007год :

### В ПОСТОЯННЫХ РАЗНИЦАХ

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

### ВО ВРЕМЕННЫХ РАЗНИЦАХ

ОНА :

ОНО :

Амортизация оборудования  
Страхование имущества  
Амортизация здания  
Страхование сотрудников

ТНП составил 15 359 тыс. рублей по итогам 2008 года.

Генеральный директор

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

Главный бухгалтер

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