

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к балансу на 01/01/2005 года
по ОАО «Гостиница Красноярск»

ОАО «Гостиница Красноярск», в дальнейшем «Гостиница», создано в соответствии с Законом РФ «О приватизации государственных и муниципальных предприятий РФ», зарегистрировано Постановлением главы Администрации Центрального района г. Красноярск № 428 от 12.10.1993 года, внесено в государственный реестр г. Красноярск 25 октября 1993 года. Свидетельство о государственной регистрации серия 6-Б № 10807.

Предприятие внесено в государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01.07.2002 г. за ОГРН 1032402949809 от 04.02.2003 года.

Уставный капитал общества складывается из номинальной стоимости акций и составляет на 01.01.2004 года 19274 рубля.

В соответствии со ст. 17 Устава ОАО «Гостиница Красноярск» для покрытия убытков общества, а также для выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств, «гостиница» создается резервный фонд в размере 2500000 рублей. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с п. 3 ст. 6 ФЗ от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» с учетом изменений и дополнений, п. 5 Положения по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.12.1998 года № 60-н, планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94-н и приказом предприятия по учетной политике № 236 от 31/12/2003 года.

«Гостиница» по характеру своей деятельности занимается предоставлением жилья в наем.

Учет доходов и расходов в гостинице осуществляется по «методу начисления», а для целей налогообложения момент определения налоговой базы для исчисления НДС по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления платежных документов покупателю.

Выручка «Гостиницы» по итогам деятельности за 2004 г. составила 68045,0 тыс. руб. (без НДС), что на 20,14% больше аналогичного показателя за 2003 г. основную долю дохода гостиницы составляет доход от продажи номеров. Загрузка гостиницы в 2004 г. составила 54,2% из расчета 308 мест.

Показатели деятельности ОАО «Гостиница Красноярск»

| | 2004 | 2003 | изменение |
|---|-------------|-------------|------------------|
| Кол-во реализованных с/м | 60879 | 60604 | 0,45% |
| Среднегодовая загрузка гостиницы, % | 54,0 | 53,9 | 0,1% |
| Выручка (нетто) от реализ-и товаров и услуг, т.р. | 68045,0 | 56638,3 | 20,14% |
| Себестоимость услуг, т.р. | 60715,0 | 49852,9 | 21,79% |
| Прибыль от реализации, т.р. | 7330,0 | 6785,4 | 8,03% |
| Прибыль после налогообложения, т.р. | 6047,0 | 6025,8 | 0,35% |
| Валюта баланса, т.р. | 28707,0 | 26065,2 | 10,1% |
| Собственный капитал, т.р. | 25319,0 | 23702,1 | 6,82% |
| Заемный капитал, т.р. | 3388,0 | 2363,1 | 43,37% |
| Соотношение заемных и собственных средств | 0,1338 | 0,0997 | 0,0341 |
| К-т критической оценки | 1,91 | 1,96 | -0,05 |
| Абсол. Ликв-ть | 1,41 | 0,979 | 0,431 |
| К-т тек. Ликв-ти | 2,645 | 2,806 | -0,161 |
| Чистый оборотный капитал, т.р. | 5573,0 | 4268,2 | 30,57% |
| Чистые активы, т.р. | 25319,0 | 23702,1 | 6,82% |

| Коэф-ты деловой активности | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. |
|--|---------|---------|---------|
| К-т оборачиваемости ОС (фондоотдача) | 2,53 | 3,15 | 3,4735 |
| К-т оборачиваемости активов | 2,03 | 2,30 | 2,4847 |
| К-т оборачиваемости дебит. задолженности | 34,76 | 31,40 | 11,1520 |
| К-т оборач-ти матер. запасов | 23,48 | 24,33 | 32,3124 |

Анализ коэффициентов финансовой устойчивости предприятия говорит о значительном запасе прочности, обусловленном высоким уровнем собственного капитала. Гостиница имеет широкие возможности привлечения дополнительных заемных средств без риска потери финансовой устойчивости.

Из анализа деловой активности предприятия виден рост товарно-материальных запасов, а также увеличивается и их оборачиваемость, что свидетельствует о рациональной финансово-экономической политике руководства предприятия, кроме того уменьшаются сроки погашения дебиторской задолженности, что свидетельствует об улучшении деловой активности предприятия.

По итогам 2003 г. чистая прибыль в сумме 5235, 4 тыс. руб. по решению общего собрания акционеров распределена следующим образом:

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Фонд развития производства (ФРП) | 25,7 тыс. руб. |
| Фонд материального поощрения (ФМП) | 1050,0 тыс. руб. |
| Резервный фонд (РФ) | 305,0 тыс. руб. |
| На выплату дивидендов | 3854,8 тыс. руб. |

По состоянию на 31.12.2004 года остатки по фондам предприятия:

| | |
|-----|------------------|
| ФРП | 2971,1 тыс. руб. |
| ФМП | 103,1 тыс. руб. |
| РФ | 530,0 тыс. руб. |

Себестоимость услуг гостиницы за 2004 г. составила 60815,0 тыс. руб., в том числе, по элементам затрат:

| Элементы затрат | 2004 г. | Удельный вес | |
|---|----------|--------------|---------|
| | | 2004 г. | 2003 г. |
| - фонд оплаты труда | 23686,0 | 38,96% | 41,0% |
| - отчисления с ФОТ | 7252,0 | 11,92% | 13,2% |
| - материальные затраты | 2948,0 | 4,85% | 7,38% |
| в том числе затраты на энерго и водоснабжение | (2062,0) | (3,39%) | (5,79%) |
| - кап. ремонт | 13080,0 | 21,5% | 12,62% |
| - услуги общепита | 6105,0 | 10,04% | 10,6% |
| - амортизация и списание ОС | 3395,0 | 5,58% | 7,7% |
| - прочие затраты | 4349,0 | 7,15% | 7,5% |

Себестоимость возросла за счет увеличения расходов на капитальный ремонт номерного фонда.

В бюджеты всех уровней начислено налогов:

| | |
|----------------|------------------|
| - ЕСН | 7252,0 тыс. руб. |
| - аренда земли | 456,5 тыс. руб. |
| - на имущество | 426,1 тыс. руб. |
| - НДС | 9266,0 тыс. руб. |
| - на прибыль | 2039,0 тыс. руб. |

Совет директоров Общества состоит из пяти человек.

Ген. директор
ОАО «Гостиница Красноярск»

Н.П. Чернорицкая

Главный бухгалтер

Г.Г. Демидова