

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2018 год
ОАО «Гостиница Красноярск», ИНН 2466033686

Общие сведения

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. Красноярска № 428 от 12.10.1993 года, внесено в государственный реестр г. Красноярска 25 октября 1993 года, свидетельство о государственной регистрации серия 6-Б № 10807.

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

Уставный капитал Общества составляет 15 419 200 (Пятнадцать миллионов четыреста девятнадцать тысяч двести) рублей и состоит из 19 274 (Девятнадцати тысяч двухсот семидесяти четырех) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 800 (Восемьсот) рублей каждая. Среди акционеров Общества 60,4 % составляют юридические лица; 35,7%- номинальные держатели и 3,9 % - физические лица.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Кухаренко Еленой Владимировной.

Исполнительный орган подотчетен совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 31.12.2018года представлен в следующем составе:

- Председатель совета директоров Общества - Чернорицкая Надежда Павловна;
- Заместитель председателя совета директоров Общества - Колесникова Елена Викторовна;

- Член совета директоров – Балюта Татьяна Николаевна;
- Член совета директоров - Ногин Евгений Валерьевич;
- Член совета директоров - Чепкасов Алексей Леонтьевич.

Аудитором компании является - ЗАО «Центр Аудита».

Услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг ОАО «Гостиница Красноярск» оказывает ЗАО «ВТБ Регистратор».

В соответствии со ст. 17 Устава ОАО «Гостиница «Красноярск» для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, в Обществе создан резервный фонд в размере 2 500 тыс.рублей. Резервный фонд сформирован путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера установленного Уставом.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2018 г. составляет - 4 690 тыс. рублей.

Среднесписочная численность работающих:

- за 2017 год – 129 человек;
- за 2018 год - 124 человек.

Основным видом деятельности «Гостиницы» является оказание услуг населению по проживанию. Учет доходов и расходов на предприятии определяется по «методу начисления».

Характеристика основных направлений деятельности предприятия

Выручка «Гостиницы» по итогам деятельности за 2018г. составила 131 614 тыс. руб. (без НДС), что на 14,7% больше аналогичного показателя за 2017г.

Основную долю дохода организации составляет выручка от оказания услуг по проживанию. Предприятие располагает номерным фондом в 250 гостиничных номеров. Среднегодовая загрузка гостиницы в 2018г. (40%) по сравнению с прошлым годом (37%) незначительно выросла.

Обычными видами деятельности ОАО «Гостиница Красноярск» считать:

- Гостиничные услуги;

- Услуги прачечной;
- Услуги Центра Красоты «Элита»
- Аренда конференц-залов;
- Услуги бизнес-центра;
- Информационно-консультационные услуги
- Прочие продажи

К прочим доходам, не связанных непосредственно с процессом производства и обращения относятся - размещение рекламных материалов, комиссионное, агентское вознаграждение, долгосрочная аренда имущества и прочее.

Аналитическая ведомость по прочим доходам за 2018 год

Вид дохода	Сумма, тыс.руб.
Долгосрочная аренда имущества	4 124
Внереализационные расходы (доходы)	1
Возмещение ущерба	40
Комиссионное, агентское вознаграждение	1 125
Проценты начисленные	1 282
Прочие доходы и расходы	66
Размещение информационного материала	131
Реализация ОС	614
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	198
Страховое возмещение	8
Итого	7 589

Аналитическая ведомость по прочим расходам за 2018 год

Вид расхода	Сумма, тыс.руб.	Расходы, учитываемые для целей налогообложения, тыс.руб.	Расходы, не учитываемые для целей налогообложения, тыс.руб.	Временные разницы по прочим расходам, тыс.руб.	Постоянные налоговые обязательства, тыс.руб.
57 сч. Комиссия банка по пластиковым картам	1 233	1 233	-	-	-
Вознаграждения СД	6 981		6 981		1 396
Вознаграждения СД с/с	1 501	1 501	-		
Госпошлина	3	3	-		
Налог на имущество	320	320	-		
Охрана исполнительного	1 178		1 135		227

органа Общества				43	
Плата за загрязнение окружающей среды	228		228		46
Прочие доходы и расходы	1	1	-		
Прочие доходы и расходы (неучитываемые в НУ)	1 181		1 181		236
Прочие расходы(ПНО)	168		168		34
Расходы по уплате страховых взносов охрана	353	340		13	
Расходы по уплате страховых взносов прочие	4	4	-		
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	33	33	-		
Списание НДС на прочие расходы	30		30		6
Списание ОС			9	-9	2
Услуги банков	226	226	-		
Членские взносы в добровольные союзы	52		52		10
Штрафы, пени, неустойки	71	1	70		14
Итого	13 563	3 661	9 855	47	1 971

Приказом по учетной политике предприятия установлено следующее:

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, то есть исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету до 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов с обеспечением забалансового количественного учета данных предметов.

Затраты по ремонту основных средств относятся в полном объеме в

состав текущих расходов того периода, в котором они были произведены.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:

- а) срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- б) ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней цене.

Нормы расчета для отдельных видов топлива устанавливаются приказом генерального директора ОАО «Гостиница Красноярск». Эти нормы необходимы для подтверждения факта экономической обоснованности затрат в соответствии со ст. 252 НК РФ для целей налогообложения.

Стоимость специальной одежды срок службы которой составляет более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды.

Учет товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу).

Нормы командировочных расходов для всех работников предприятия устанавливаются согласно локальному Положению «О гарантиях, порядке и размерах возмещения (компенсации) расходов, связанных с командировками».

Затраты гостиничного хозяйства подразделять на следующие виды:

- затраты основного производства, непосредственно, связанные с оказанием гостиничных услуг, связанные содержанием гостиничного комплекса, поддержанием нормальных условий проживания и условий труда

обслуживающего персонала, с обеспечением безопасности жизни, здоровья и имущества клиентов, а также с обеспечением промышленной безопасности гостиничного комплекса;

- затраты вспомогательного производства, связанные с обслуживанием производственного процесса (прачечная, гараж, Центр красоты);
- общехозяйственные расходы - затраты, связанные с управлением организацией;
- расходы на продажу – затраты, связанные с реализацией и продвижением услуг на рынке.

Затраты в целях бухгалтерского и налогового учета в зависимости от способа их включения в себестоимость реализованной продукции распределяются на прямые и косвенные.

К прямым затратам относятся:

- материальные затраты, определяемые в соответствии с п.п. 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, суммы страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением прочих расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 НК РФ, осуществляемых налогоплательщиком в течение отчетного (налогового) периода.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма тыс.руб.
Материальные затраты	9409
Расходы на оплату труда	53 886
Отчисления на социальные нужды	12 990
Амортизация	1 394
Прочие затраты	38 523
Фактическая себестоимость проданных товаров	5
Итого расходы по обычным видам деятельности	116 207

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода ежемесячно создается резерв на предстоящую оплату отпусков работников. Величина оценочных обязательств на оплату отпускных на 31 декабря 2018 года составила – 3 848 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации.

По результатам проведенных инвентаризаций материальных ценностей не выявлено: товаров и материалов морально устаревших, со сниженной рыночной стоимостью и которые частично потеряли свои первоначальные качества. В связи с этим в 2018 году резерв под обесценение материальных ценностей и предстоящих расходов на ремонт основных средств в ОАО «Гостиница Красноярск» не создавался.

В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта);
- расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами – по мере признания выручки по договору в порядке, предусмотренном ПБУ 2/2008;
- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана.

Фонды накопления и потребления - созданы в Обществе для решения производственных и социальных задач. Средства Фонда накопления формируются за счёт отчислений от чистой прибыли в соответствии с Уставом (ст. 17), средства Фонда потребления формируются за счёт отчислений от чистой прибыли на основании Решения Общего собрания акционеров в размере, определённом Уставом (п.11 ст. 37).

В бухгалтерском учёте в целях осуществления контроля над состоянием фондов и соблюдением установленного порядка использования средств, организуется отдельный учёт фондов.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности (п. 11 ПБУ 4/99).

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- приказом предприятия по учетной политике организации.
- п.5 «Положения по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н;
- планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом допущения непрерывности деятельности (отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности).

Раскрытие информации показателей отчетности произведено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66Н.

Текущий налог на прибыль за 2018 год – 4 203 тыс.руб.

Постоянное налоговое обязательство – 1 971 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств- 54 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых активов - 400 тыс.руб.

Чистая прибыль – 5 573 тыс.руб.

Показатель существенности – отношение суммы составной части данных к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

Размер показателя существенности составляет 5%.

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

События после отчетной даты отсутствуют.

Учитывая специфику деятельности Общества, существенных расходов, направленных на снижение и ликвидацию отрицательного воздействия на окружающую природную среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов, уменьшение последствий негативного воздействия на окружающую среду и предотвращение изменения не производилось и не планируется производить.

Информация о связанных сторонах

Информация об операциях со связанными сторонами, способными контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Гостиница Красноярск» :

№ пп	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - должность на предприятии клиента	Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; получение займа, выдача займа)	Объем операций (объем реализации, закупок, выданный/полученный заем) в 2018 год, тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	
					Дебиторская задолженность На 31.12.2018	Кредиторская задолженность На 31.12.2018
1	Колесникова Елена Викторовна	Заместитель председателя совета директоров	Оплата труда заместителя председателя совета директоров Общества	1140		83
		Консультант генерального директора	Оплата труда с учетом установленных пропорций в оплате труда по договору (общая сумма начисления до налогообложения)	212		8
	Черноицкая Надежда Павловна	Председатель совета директоров	Оплата труда председателя совета директоров Общества	3465		251
		Советник генерального директора	Оплата труда с учетом установленных пропорций в оплате труда по договору (общая сумма начисления до налогообложения)	1667		67
2		Член совета директоров	Оплата труда члена совета директоров	792		57
3	Ногин Евгений Валерьевич	Член совета директоров	Оплата труда члена совета директоров	792		57
4	Чепкасов Алексей Леонтьевич	Член совета директоров	Оплата труда с учетом установленных пропорций в оплате труда по договору (общая сумма начисления до налогообложения)	629		75
5	Балута Татьяна Николаевна	Член совета директоров	Оплата труда члена совета директоров	792		57

6	Кухаренко Елена Владимировна	Генеральный директор	Оплата труда с учетом установленных пропорций в оплате труда по договору (общая сумма начисления до налогообложения)	1 739	68
7	ООО «Гостиничная холдинговая компания»	Акционер 60,4%	-----	-----	-----
8	АО "НКК"	Акционер 32,9%	-----	-----	-----

Информация об операциях со связанными сторонами, на которые ОАО «Гостиница Красноярск» оказывает влияние, либо контролируемых ОАО «Гостиница Красноярск»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций (без НДС)
1	ООО «Гостиничный Двор 2001»	660049 г.Красноярск ул.Урицкого,94	Дочернее предприятие	01.01.2011	договор № 20	100% долей	Выполнение работ, оказание услуг (приобретение питания для гостей и прочее)	17 595
				16.03.2006	договор №22-с		Оказание услуг по стирке белья	138
				04.02.2013 01.01.2016	договор №38 договор №41		Сдача в аренду помещений	803

Информация об операциях со связанными сторонами, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ОАО «Гостиница Красноярск»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - должность на предприятии клиента	Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; получение займа, выдача займа)	Объем операций (объем реализации, закупок, выданный/полученный заем) в 2018 году, тыс.руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	
					Дебиторская задолженность на 31.12.2018	Кредиторская задолженность на 31.12.2018
1	ООО "КРО "ДИСКАВЕРИ" Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность ООО "Клуб Рыбаков и Охотников "Дискавери"	119571, г Москва, ул Академика Анохина, 60, кв 93 ИНН: 9729078178 ОГРН: 1177746431114 – 26.04.2018 Генеральный директор и учредитель: Чепкасов Алексей Леонтьевич 246302166195	-----	-----	-----	-----
2	ООО "ДА "МЕДВЕДЬ" Строительство жилых и нежилых зданий ООО "Домостроительная Артель "Медведь"	119571, г Москва, ул Академика Анохина, 60, кв 93 ИНН: 7729790906 ОГРН: 1147748005822 – 10.12.2014 Генеральный директор и учредитель : Чепкасов Алексей Леонтьевич 246302166195	-----	-----	-----	-----
3	ООО "ДАЛЬНИЙ КОРДОН" Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность	667000, респ Тыва, г Кызыл, ул Оюна Курседи, 136 ИНН: 1701059357 ОГРН: 1171719000771 – 15.05.2018 Учредитель: Чепкасов Алексей Леонтьевич 246302166195	-----	-----	-----	-----
4	ООО "АСТЕРО-КАПИТАЛ" Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг	119049, г Москва, ул Донская, 13, Эт 1а, пом XII, Ком 4 ИНН: 7706453414 ОГРН: 1187746489590 — 18.05.2018 Генеральный Директор и Учредитель: Чепкасов Алексей Леонтьевич 246302166195	-----	-----	-----	-----

5	ООО "ФИНБТ" Разработка компьютерного программного обеспечения ООО "Финансовые Блокчейн Технологии"	119049, г Москва, ул Донская, 13, Эт 1а пом XII Ком 5 ИНН: 7706452643 ОГРН: 1187746234763 — 05.03.2018 Генеральный Директор и Учредитель: Чепкасов Алексей Леонтьевич · 246302166195	-----	-----	-----	-----
6	ООО "СТРОЙТЭС" Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе	125009, г Москва, пер Кисловский М, 9 / стр 1 ИНН: 7718202461 ОГРН: 1027700101252 – 08.01.2002 Генеральный директор и учредитель: Ногин Евгений Валерьевич · 773384387471				
7	ООО "СТК "ФИНТЕХЛАЙН" Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом "STK "FINTENLAYN" Limited Liability Company	115054, г Москва, ул Валовая, 8/18 ИНН: 7728235265 ОГРН: 1027739333160 – 27.04.2001 Генеральный Директор: Ногин Евгений Валерьевич · 773384387471				
8	ООО «ПТИЦЕВОДЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС» Разведение сельскохозяйственной птицы	121099 г Москва ул. Смоленская.8 ИНН 7704467820 ОГРН 1187746983324 05 декабря 2018 Генеральный директор и учредитель: Ногин Евгений Валерьевич 773384387471	-----	-----	-----	-----
9	ООО "МЕДИА ДОМ" Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	125009, г Москва, пер Кисловский М, 9 / стр 1 ИНН: 7703376200 ОГРН: 1037703037481 – 11.08.2003 Генеральный директор: Ногин Евгений Валерьевич · 773384387471	-----	-----	-----	-----

Операции со связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

По операциям со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не создавались.

Дебиторская задолженность связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, отсутствуют.

Информация о размерах вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу ОАО "Гостиница "Красноярск" в 2018 году

№ п/п	ФИО	Должность	Оклад и надбавки, тыс.руб.	МП, тыс.руб.	Отпускные, тыс.руб.	Прочие выплаты (вознаграждение СД, дивиденды, лечение, т.п.) тыс.руб.	НДФЛ, тыс.руб.	Страховые взносы, тыс.руб.
1	Кухаренко Елена Владимировна	Генеральный директор	1 246	-	359	134	211	388
2	Черноризкая Надежда Павловна	Председатель совета директоров; Советник генерального директора	1493	-	174	3465	667	921
3	Куперштейн Андрей Юрьевич	Главный инженер	1012	-	177	-	154	326
4	Бешир Юлия Владимировна	Главный бухгалтер	1251	4	141	-	181	356

Генеральный директор
ОАО «Гостиница Красноярск»

04.08.2019

(дата)



Е.В.Кухаренко