

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

***Акционерам  
Открытого акционерного общества  
«Гостиница Красноярск», иным лицам***

Красноярск, 2015

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Акционерам Открытого акционерного общества «Гостиница Красноярск», иным лицам**

### ***СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ***

Наименование: Открытое акционерное общество «Гостиница Красноярск».

Основной государственный регистрационный номер 1032402949809.

Место нахождения: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Урицкого, 94.

### ***СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ***

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СибГарантАудит плюс».

Основной государственный регистрационный номер 1022402648256.

Место нахождения: 660118, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Молокова, д. 8, оф. 42.

ООО «СибГарантАудит плюс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС). ООО «СибГарантАудит плюс» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11206027708.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации **Открытого акционерного общества «Гостиница Красноярск»**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2014 года и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из отчета об изменениях капитала за 2014 год, отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2014 года, пояснений к бухгалтерскому балансу ОАО «Гостиница Красноярск» по состоянию на 31.12.2014 и отчету о финансовых результатах, пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2014.

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

#### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **Открытого акционерного общества «Гостиница Красноярск»** по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

ООО «СибГарантАудит плюс»

31 марта 2015 г.  
(дата аудиторского заключения)



О.В. Соломина

**Бухгалтерский баланс**  
на **31 декабря 2014 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Гостиница Красноярск" Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год) 31 12 2014 по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика 10184455 ИНН 2466033686  
Вид экономической деятельности Оказание услуг населению по проживанию в гостинице по ОКВЭД 55.10  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС 47 49  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ 384 (385)  
Местонахождение (адрес) 660049, Россия, Красноярский край  
Красноярск г., Урицкого ул, 94

Коды		
0710001		
31	12	2014
10184455		
2466033686		
55.10		
47	49	
384 (385)		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2014 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2013 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2012 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5100	Нематериальные активы	1110	54	65	77
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5200	Основные средства	1150	20 264	20 017	24 195
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
5301	Финансовые вложения	1170	2 060	2 060	2 060
	Отложенные налоговые активы	1180	447	822	1 310
5240	Прочие внеоборотные активы	1190	1 508	1 515	1 332
	Итого по разделу I	1100	24 333	24 479	28 980
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5401	Запасы	1210	6 020	5 663	3 789
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9	9	9
5500	Дебиторская задолженность	1230	8 749	12 312	4 497
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	31 449	41 393	58 251
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 237	1 255	6 172
5402	Прочие оборотные активы	1260	406		308
	Итого по разделу II	1200	47 870	60 632	73 026
	<b>БАЛАНС</b>	1600	72 203	85 111	102 006

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 419	15 419	15 419
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 690	4 690	4 690
	Резервный капитал	1360	2 500	2 500	2 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 928	45 910	50 122
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>60 537</b>	<b>68 519</b>	<b>72 731</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	369	372	354
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>369</b>	<b>372</b>	<b>354</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510			
5550	Кредиторская задолженность	1520	10 018	13 319	24 900
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	1 279	2 901	3 950
	Прочие обязательства	1550			71
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>11 297</b>	<b>16 220</b>	<b>28 921</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>72 203</b>	<b>85 111</b>	<b>102 006</b>



Кутузов Ростислав Александрович  
(расшифровка подписи)

20 15 г.

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



## Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 14 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Гостиница Красноярск"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности	Оказание услуг населению по проживанию в гостинице	по ОКПО	31	12	2014
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество	ИНН	10184455		
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКВЭД	2466033686		
		по ОКОПФ/ОКФС	55.10		
		по ОКЕИ	47	16	
			384 (385)		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За январь-декабрь 20 14 г. <sup>3</sup>	За январь-декабрь 20 13 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	177 516	206 642
	Себестоимость продаж	2120	( 144 078 )	( 162 663 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	33 438	43 979
	Коммерческие расходы	2210	( 2 761 )	( 2 518 )
	Управленческие расходы	2220	( 20 847 )	( 20 976 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 830	20 485
	Доходы от участия в других организациях	2310	6	
	Проценты к получению	2320	2 397	3 145
	Проценты к уплате	2330	( )	( )
	Прочие доходы	2340	4 824	5 107
	Прочие расходы	2350	( 12 312 )	( 13 036 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 745	15 701
	Текущий налог на прибыль	2410	( 2 592 )	( 4 885 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 016	1 961
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2	-198
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-375	-18
	Прочее	2460	-1	-320
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 779	10 280

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За январь-декабрь 20 14 г. <sup>3</sup>	За январь-декабрь 20 13 г. <sup>4</sup>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	1 779	10 280
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,1	0,5
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Кутузов Р.А.

(расшифровка подписи)

"12" марта 20 15 г.



1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Приложением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 14 г.**

		Коды		
		0710003		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2014
Организация <u>Открытое акционерное общество "Гостиница Красноярск"</u>		10184455		
Идентификационный номер налогоплательщика		2466033686		
Вид экономической деятельности <u>Оказание услуг населению по проживанию в гостинице</u>		55,10		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Открытое акционерное общество</u>		47	16	
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u> (млн. руб.)		384 (385)		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	3100	15419	( )	4690	2500	50122	72731
<u>За 20 13 г.</u> <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210					10280	10280
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	10280	10280
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( )		( )	( )	( 14492 )	( 14492 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	( 1386 )	( 1386 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3225	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3226						( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( 13106 )	( 13106 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	3200	15419	( )	4690	2500	45910	68519
<u>За 20 14 г.<sup>3</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3310					2082	2082
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1779	1779
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	303	303
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )		( )	( )	( 10064 )	( 10064 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( )	x	( 812 )	( 812 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3325	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3326						( )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( 9252 )	( 9252 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>3</sup>	3300	15419	( )	4690	2500	37928	60537

форма

Форма 0710023 с. 3

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 __ г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 __ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 __ г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Форма 0710023 с. 4

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	60537	68519	72731

Руководитель

(подпись)

Кутузов Р.А.

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Бешир Ю.В.

(расшифровка подписи)

"12" марта 20 15 г.

## Применения

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

## Отчет о движении денежных средств

за \_\_\_\_\_ год 20 14 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Гостиница Красноярск" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

Оказание услуг населению по проживанию в гостинице по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
10184455		
2466033686		
55.10		
47	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 13 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	183181	216796
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	176855	209689
в том числе "Гостиный Двор 2001"		153	181
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6029	6718
в том числе "Гостиный Двор 2001"		2540	2662
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	297	389
Платежи - всего	4120	( 179342 )	( 209746 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 92044 )	( 118638 )
в том числе "Гостиный Двор 2001"		-19746	-25864
в связи с оплатой труда работников	4122	( 67008 )	( 63522 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( )	( )
налога на прибыль организаций	4124	( )	( 8676 )
прочие платежи	4129	( 20290 )	( 18910 )
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>3839</b>	<b>7050</b>

Наименование показателя	Код	За _____ год 20__14 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20__13 г. <sup>1</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	95346	138365
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	346	365
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия	4214		
прочие поступления	4219	95000	138000
Платежи - всего	4220	( 90250 )	( 127025 )
в том числе:			
реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( )	( )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( )	( )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам),	4223	( )	( )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( )	( )
Выданные займы	4225	( 4250 )	( 5025 )
прочие платежи	4229	( 86000 )	( 122000 )
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>5096</b>	<b>11340</b>
<b>финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных	4314		
прочие поступления	4319		



Наименование показателя	Код	За ____ год 20 14 г. <sup>1</sup>	За ____ год 20 13 г. <sup>1</sup>
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>( 8953 )</b>	<b>( 23307 )</b>
в том числе: (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( )	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 8953 )	( 23307 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( )	( )
прочие платежи	4329	( )	( )
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>-8953</b>	<b>-23307</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>-18</b>	<b>-4917</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>1255</b>	<b>6172</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>1237</b>	<b>1255</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Кутузов Р.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Бешир Ю.В.

(расшифровка подписи)



20 15 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу ОАО "Гостиница Красноярск" по состоянию на 31.12.2014г.

и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортиза-ция			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накоплен-ная амортиза-ция		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	135	( 69 )	4	( )		( 12 )				135	( 81 )
	5110	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	135	( 57 )		( )		( 12 )				135	( 69 )
в том числе:		за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5130			
в том числе: Товарный знак "Гостиница "Красноярск" (вид нематериальных активов)		14	14	
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5170	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5190	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

0710005 с. 5

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	1514	2296	( )	( 2302 )	1508
	5250	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	1338	176	( )	( )	1514
в том числе: Капитальный ремонт здания гостиницы		за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	1508			( )	1508
		за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	1338	176		( )	1514
приобретение основных средств		за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	6	2296		( 2302 )	0
		за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	-			( )	0
нематериальные активы		за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	0
и т.д.							

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	158	
в том числе: Система наружного видеонаблюдения		158	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)		( )	( )



0710005 с. 6

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>      </u> На 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

0710005 с. 7

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	2 060			( )				2 060	
	5311	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	2 060			( )				2 060	
в том числе: акции, доли в УК	5302	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	2 060			( )				2 060	
	5312	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	2 060			( )				2 060	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	41 393		90 585	( 100 529 )				31 449	
	5315	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	58 251		127 386	( 144 244 )				41 393	
в том числе: депозитные вклады	5306	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	38 000		86 000	( 95 000 )				29 000	
	5316	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	54 000		122 000	( 138 000 )				38 000	
предоставленные займы сотрудникам	5307	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	3 393		4 585	( 5 529 )				2 449	
	5317	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	4 251		5 386	( 6 244 )				3 393	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	43 453		90 585	( 100 529 )				33 509	
	5310	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	60 311		127 386	( 144 244 )				43 453	

0710005 с. 8

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>На 31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	5663	( )	27726	( 26963 )			x		( 6426 )
	5420	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	3789	( )	22056	( 20182 )			x		( 5663 )
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	5337	( )	27353	( 26670 )					( 6020 )
	5421	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	3230	( )	21862	( 19755 )					( 5337 )
РБП	5402	за 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	326	( )	373	( 293 )					( 406 )
	5422	за 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	559	( )	194	( 427 )					( 326 )

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>а</sup>	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 13 г. <sup>2</sup>		( 1450 )			( )	( 1450 )		( )		( )
в том числе:	5502	за 20 14 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
Резерв по сомнительным долгам	5522	за 20 13 г. <sup>2</sup>		( 1450 )			( )	( 1450 )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 14 г. <sup>1</sup>	12727	( 415 )	179719	0	( 183165 )	( 0 )	0	0	9281	( 531 )
	5530	за 20 13 г. <sup>2</sup>	5943	( 0 )	212550	0	( 205745 )	( 21 )	300	0	12727	( 415 )
сч.62.01 Расчеты с покупателями	5511	за 20 14 г. <sup>1</sup>	470	( )	90672		( 90674 )	( )			468	( )
	5531	за 20 13 г. <sup>2</sup>	1478	( )	101841		( 102843 )	( 6 )			470	( )
сч.60.02 Расчеты с поставщиками	5512	за 20 14 г. <sup>1</sup>	9360	( 415 )	59422		( 60886 )	( )			7896	( 531 )
	5532	за 20 13 г. <sup>2</sup>	1640	( )	71165		( 63440 )	( 5 )	300		9360	( 415 )
68,69сч. налоги, взносы	5513	за 20 14 г. <sup>1</sup>	3512	( )	12900		( 15395 )	( )			1017	( )
	5533	за 20 13 г. <sup>2</sup>	495	( )	19861		( 16844 )	( )			3512	( )
сч.76.01 Расчеты по страхованию имущества	5514	за 20 14 г. <sup>1</sup>	103	( )	369		( 413 )	( )			59	( )
	5534	за 20 13 г. <sup>2</sup>	136	( )	439		( 472 )	( )			103	( )
сч.76.05 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 20 14 г. <sup>1</sup>	14	( )	12600		( 12590 )	( )			24	( )
	5535	за 20 13 г. <sup>2</sup>	25	( )	12606		( 12607 )	( 10 )			14	( )
сч.76.06	5517	за 20 14 г. <sup>1</sup>	-985	( )	1700		( 1158 )	( )			-443	( )
	5537	за 20 13 г. <sup>2</sup>		( )	3965		( 4950 )	( )			-985	( )
сч.76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5518	за 20 14 г. <sup>1</sup>	253	( )	2056		( 2049 )	( )			260	( )
	5538	за 20 13 г. <sup>2</sup>	2169	( )	2673		( 4589 )	( )			253	( )
Итого	5500	за 20 14 г. <sup>1</sup>	12727	( 415 )	179719	0	( 183165 )	( 0 )	0	x	9281	( 531 )
	5520	за 20 13 г. <sup>2</sup>	5943	( 1450 )	212550	0	( 205745 )	( 1471 )	300	x	12727	( 415 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>5</sup>	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540						
в том числе:							
(вид)							
и т.д.							





## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>На 31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	40 776	58 471
Расходы на оплату труда	5620	67 575	65 768
Отчисления на социальные нужды	5630	17 165	16 612
Амортизация	5640	2 077	4 186
Прочие затраты	5650	40 093	41 120
Итого по элементам	5660	167 686	186 157
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	167 686	186 157

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	2901	7 592	( 9 214 )	( )	1 279
в том числе: по оплате отпусков	5701	2901	7 592	( 9 214 )	( )	1 279

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
и т.д.				

12 марта 2015г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к бухгалтерской отчетности на 31.12.2014 года  
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. 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.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества генеральным директором Кутузовым Ростиславом Александровичем.

Исполнительный орган подотчетен совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 31.12.2014 года представлен в следующем составе:

председатель совета директоров Общества - Чернорицкая Надежда Павловна;  
заместитель председателя совета директоров Общества - Колесникова Елена Викторовна;  
член совета директоров - Кутузов Ростислав Александрович;  
член совета директоров - Ногин Евгений Валерьевич;  
член совета директоров - Чепкасов Алексей Леонтьевич;

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 «Гостинице» создан резервный фонд в размере 2 500 000 рублей. Резервный фонд сформирован путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера установленного Уставом.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников составила 177 человек.

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

Выручка «Гостиницы» по итогам деятельности за 2014 г. составила 177 516 тыс. руб. (без НДС), что на 14% меньше аналогичного показателя за 2013г.

Основную долю дохода организации составляет выручка от оказания услуг по проживанию. Предприятие располагает номерным фондом в 250 гостиничных номеров. Среднегодовая загрузка гостиницы в 2014 г. (52%) по сравнению с прошлым годом (60%) значительно снизилась.

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 02.07.10 №66Н.

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;

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 40000 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 Российской Федерации;
- 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. Нормы командировочных расходов для всех работников предприятия устанавливаются согласно локальному Положению «О гарантиях, порядке и размерах возмещения (компенсации) расходов, связанных с командировками».

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.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода ежемесячно создается резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

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

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей и предстоящих расходов на ремонт основных средств в ОАО «Гостиница Красноярск» не создаётся.

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).

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

Среди акционеров Общества 96 % составляют юридические лица и 4 % - физические лица.

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

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2014г.;
- Отчет о финансовых результатах за 2014 год;
- Отчет об изменениях капитала за 2014 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2014 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год,

которые являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год.

Текущий налог на прибыль за 2014 год - 2 592 тыс.руб.

Постоянное налоговое обязательство - 2 016 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств - 2 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых активов - (375) тыс.руб.

Чистая прибыль -1 779 тыс.руб.

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

Размер показателя существенности составляет 5%.

События после отчетной даты отсутствуют. В соответствии с ПБУ 11/2008 ниже изложена информация о связанных сторонах.

**Информация о связанных сторонах**  
**Открытое акционерное общество «Гостиница Красноярск»**  
*(указывается полное фирменное наименование акционерного общества)*

N п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанной стороной	Вид операции	Объем совершенных операций, без НДС тыс.руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода,тыс.руб
1	ООО "Гостиный Двор 2001»	Контроль	Выполнение работ, оказание услуг (приобретение питания для гостей и прочее)	18 454	X	В соответствии с договором	X
			Оказание услуг по стирке белья	138	X	В соответствии с договором	X
			Сдача в аренду помещений	2 540	X	В соответствии с договорами	X
Итого				21 132			
2	ООО «Гостиничная холдинговая компания»	Контроль	Выплата дивидендов	5 587	X	В соответствии с требованиями действующего законодательства	X
Итого				5 587			
3	Колесникова Елена Викторовна	Влияние	Оплата труда заместителя председателя совета директоров Общества	1 683	X	В соответствии с требованиями действующего законодательства	X
Итого				1 683			

4	Колесников Сергей Анатолевич	Влияние	Оплата труда с учетом установленных пропорций в оплате труда по контракту (общая сумма начисления до налогообложения)	821	X	В соответствии с требованиями действующего законодательства	X
			Выплата дивидендов	1	X	В соответствии с требованиями действующего законодательства	X
				822			
5	Кутузов Ростислав Александрович	Влияние	Оплата труда с учетом установленных пропорций в оплате труда по контракту (общая сумма начисления до налогообложения)	2 067	X	В соответствии с требованиями действующего законодательства	X
			Оплата труда члена совета директоров	792	X	В соответствии с требованиями действующего законодательства	X
			Выплата дивидендов	24	X	В соответствии с требованиями действующего законодательства	X
Итого				2 883			
6	Чернорницкая Надежда Павловна	Влияние	Оплата труда с учетом установленных пропорций в оплате труда по контракту (общая сумма начисления до налогообложения).	396	X	В соответствии с требованиями действующего законодательства	X
			Оплата труда председателя совета директоров	3 465	X	В соответствии с требованиями действующего законодательства	X
			Выплата дивидендов	176	X	В соответствии с требованиями действующего законодательства	X
Итого				4 037			

7	Ногин Евгений Валерьевич	Влияние	Оплата труда члена совета директоров	792	X	В соответствии с требованиями действующего законодательства	X
Итого				792			
8	Чепкасов Алексей Леонтьевич	Влияние	Оплата труда члена совета директоров	792	X	В соответствии с требованиями действующего законодательства	X
Итого				792			

Достоверность и полноту представленной информации подтверждаю.


Генеральный директор



Р.А.Кутузов

«12» марта 2015г.

ПРОШИТО, ПРОНУМЕРОВАНО на 34  
(Тридцати семи) листах

Генеральный директор  О.В. Соломина  
ООО «СибГарантАудит плюс»

