

Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу ОАО «Гостиница «Парма»  
на 31 декабря 2011 года.

ОАО «Гостиница «Парма» - открытое акционерное общество, создано в процессе приватизации муниципального имущества путем преобразования КМУП «Гостиница «Парма» и является правопреемником этого муниципального унитарного предприятия с 12.03.2008 года.

Сведения об организации.

Полное наименование организации	Открытое акционерное общество «Гостиница «Парма»
Юридический и почтовый адрес	г.Кудымкар, ул.50 лет Октября,42
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Деятельность гостиниц 55.1
Среднесписочная численность, человек	21

Устав общества (новая редакция) утвержден решением единственного акционера - Постановлением главы Администрации г. Кудымкара Пермского края № 655 от 28.06.2010г. В соответствии со ст. 9 Устава ОАО «Гостиница «Парма» для покрытия убытков общества, а также для выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств, создается резервный фонд в размере 1160000 руб. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» с учетом изменений и дополнений, Положениями по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ, планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94-н и приказом общества по учетной политике № 53 от 25.12.2009г.

Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями гл.26.2 Налогового кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются «Доходы».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости;
- финансовый результат от продажи услуг определяется « по отгрузке»;
- выручка для целей налогообложения определяется «по оплате».

## Основные показатели деятельности ОАО «Гостиница «Парма».

В 2011 году, согласно основному виду деятельности, общество осуществляло предоставление гражданам мест для временного проживания и оказание услуг, связанных с проживанием. Общее количество мест – 62 ед.

За 2011 год реализовано 10035,5 к/суток, что составило 44,3 % заполняемости гостиницы и на 7,2 % больше соответствующего периода прошлого года.

Объем выручки от данного вида хозяйственной деятельности за 2011 год составил 8011 тыс. руб., что на 14,2 % больше аналогичного показателя за 2010 год.

Себестоимость услуг составила 6988 тыс. руб., в том числе:

- затраты на оплату труда	3522 тыс. руб.
- отчисления на соц. нужды	1145 тыс. руб.
- амортизация	187 тыс. руб.
- энергия	391 тыс. руб.
- водоснабжение	103 тыс. руб.
- отопление	306 тыс. руб.
- телефонизация	53 тыс. руб.
- прочие расходы	1281 тыс. руб.

Себестоимость возросла по отношению к 2010 году на 9,8 % .

Валовая прибыль составила 1063 тыс. руб., что на 63,3 % больше к 2010 году. За рассматриваемый период общество получило чистую прибыль, как от реализации услуг, так и в целом от финансово – хозяйственной деятельности 711 тыс. руб., что составило на 32,4 % к 2010 году.

В бюджеты всех уровней начислено 1471 тыс. руб. и перечислено 1150 тыс.руб.

В отчетном периоде общество не проводило операций со связанными сторонами (аффилированными лицами).

### Информация об объеме использования энергетических ресурсов.

Объект ОАО «Гостиница «Парма» отапливается через центральную отопительную сеть г. Кудымкара. Собственная котельная отсутствует. В связи с организацией учета теплотребления на своем объекте установлен узел коммерческого учета расхода тепловой энергии.

Расход электроэнергии ведется по приборам учета.

ОАО «Гостиница «Парма» для осуществления своей деятельности эксплуатирует автомобиль ГАЗ 2705. Расход горюче – смазочных материалов производится по нормам, утвержденным распоряжением Минтранса России от 14.03.2008г. № АМ – 23 – р.

№ п/п	Показатели	2011 год	2010 год	Изменения	
					%
1.	Электроэнергия				
	- кол-во (кВт)	90435	82075	+ 8360	+ 10,19
	- на сумму (тыс. руб.)	391,0	298,0	+ 93,0	+ 31,21
	- тариф (руб.)	4,324	3,636	+ 0,688	+ 18,92
2.	Тепловая энергия				
	- кол-во (Гкал)	274,66	293,24	- 18,58	- 6,34
	-на сумму (тыс. руб.)	306,1	344,0	- 37,9	- 11,02
	- тариф (руб.)	1,115	1,173	- 0,058	- 4,94
3.	ГСМ				
	- пробег (км.)	6753	6156	+597	+ 9,7
	- кол – во (л.)	1289	1156	+133	+11,5
	- на сумму (тыс.руб.)	30,16	26,30	+3,9	+14,7
	- цена за 1л. (руб.)	23,40	22,75	+0,65	+ 2,9

В 2011 году потребление электроэнергии составило 90435 кВт на сумму 391,0 тыс. руб. Доля затрат в полной себестоимости услуг составляет 5,6 %. По сравнению с 2010 годом расход увеличился по количественному показателю на 8360 кВт или на 10,2 %.

Потребление тепловой энергии в 2011 году составило 274,66 Гкал на сумму 306,1 тыс. руб. Доля затрат в полной себестоимости услуг составляет 4,3%. По сравнению с 2010 годом расход уменьшился на 18,58 Гкал или на 6,34%

В 2011 году пробег составил 6753 км. По сравнению с 2010 годом на 597 км. больше, соответственно увеличился расход горюче – смазочных материалов на 133 л., на сумму 3,9 тыс. руб. Доля затрат по расходу горюче-смазочных материалов в полной себестоимости составляет 0,4 %.

В целях равномерного распределения расходов на выплату отпускных в течение отчетного года создавался резерв на оплату отпусков. Резерв начислен в сумме 348,6 тыс. руб. с учетом всех взносов на обязательное социальное страхование и взносов «на травматизм» и полностью израсходован.

Общество осуществляло краткосрочные финансовые вложения (хранение денежных средств на депозитном счете в банке). Движение денежных средств отражено в приложении «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках»

Директор  
ОАО «Гостиница «Парма»

Т. В.Шалимова

Главный бухгалтер

А. А.Радостева