

**Пояснения по бухгалтерской отчетности  
ОАО Гостиничный комплекс «Ангара» за 2018 г.**

# Содержание

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>	<b>3</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	3
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА .....	3
1.4. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ .....	3
1.1. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ).....	3
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	3
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	4
<b>2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....</b>	<b>4</b>
2.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	5
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	5
<b>3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>5</b>
3.1. НАЧАЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ.....	5
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
3.3. ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	6
3.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	6
3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	6
3.6. СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ.....	3.8.
<u>НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО</u> .....	7
<u>ТОВАРЫ ДЛЯ ПЕРЕПРОДАЖИ</u> .....	7
6	
3.7. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	7
3.10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	7
3.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	8
3.12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ .....	8
3.13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	8
3.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ .....	9
3.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	9
3.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ .....	10
3.17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОБЩЕСТВА, ОТЛОЖЕННЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	12
<b>4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....</b>	<b>13</b>
4.1. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....	13
4.2. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ .....	13
4.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
4.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	13
4.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	13
4.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
4.7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	13

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Открытое акционерное общество Гостиничный комплекс "Ангара" зарегистрировано 14.10.1992г. №1717 серия ИРП-К Регистрационной палатой г.Иркутска.

01.11.1999г. ОАО Гостиничный комплекс "Ангара" зарегистрировано в ИФНС РФ № 3808 по Правобережному округу г.Иркутска.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 22 января 2003г. за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1033801005908.

Юридический и почтовый адрес: 664011, г.Иркутск, ул. Сухэ-Батора, дом 7

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

За 2016 год	За 2017 год	За 2018 год
157	158	160

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом (в редакции от 25.05.2007г.), утвержденным решением годового собрания акционеров от 25.05.2007г. .

### 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- оказание гостиничных услуг;
- оказание бытовых услуг;
- организация розничной торговли;
- прочая деятельность (сдача в аренду, агентская деятельность).

У Общества в 2018 году отсутствует лицензия.

### 1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет следующие обособленных подразделений.

### 1.4. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерние и зависимые общества:

#### 1.1. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставной капитал ОАО Гостиничный комплекс «Ангара» на 31.12.2018г. составляет 17 060 000 рублей. Уставный капитал разделен на 8530 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 2 000 рублей каждая. Акции распределены следующим образом: все физические лица, всего 89 акционеров.

Акционеры, имеющие более 5% обыкновенных акций Общества:

- Островский В.В. - 71,25%
- Алексич М. - 17,16%

В 2018г. уставный капитал не изменился.

### 1.5. Информация об исполнительных и контрольных органах управления

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Совет директоров состоит из 5-и человек:

- Зубилова Е.А.
- Коробейникова М.А.

- Меркурьева О.А.
- Островский В.В.
- Проскурина Е.И.

Вознаграждение членам Совета директоров составило 211тыс. руб. за 2018 год.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Генеральный директор ОАО Гостиничный комплекс «Ангара» Островский Валерий Викторович.

Ревизионная комиссия Общества

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом Общества избирается ревизионная комиссия Общества в составе трех человек на срок до следующего годового Общего собрания акционеров Общества. Ревизионная комиссия состоит из:

- Баранов А.А.
- Вологжина И.Ю.
- Высотина Г.П.

#### **1.6. Информация об аудиторе**

Аудитором Общества является Закрытое акционерное общество Фирма «Аудит-Дело». ЗАО Фирма «Аудит-Дело» является корпоративным членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606068056.

## **2. Основные элементы учетной политики**

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3»

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2018 год, утверждена приказом Директора Общества от 28.12.2017г. № 56.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций ;
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
- Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

### **2.1. Изменения в учетной политике**

В учетную политику на 2018 год по сравнению с 2017 годом существенные изменения не вносились.

### **2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2018 году не выявлено.

## **3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в РФ норм и правил по финансовому учету и финансовой отчетности.

### **3.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.**

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2018 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2017 и 31.12.2016 гг.

### **3.2. Основные средства.**

В составе основных средств отражены сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект:

объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций,

обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Сроки полезного использования основных средств по амортизационным группам определяются в соответствии с кодом ОКОФ.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Общество учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая

включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации.

Амортизация основных средств производилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду, которые отражаются на сч. 90 "Продажи".

Полный перечень основных средств, сданных в аренду отражен на забалансовом счете 011 «Сданные в аренду основные средства». Информация о сданных в аренду основных средствах приведена в таблице:

Наименование	Сумма	Инвентарный номер
Колонна арт 957	32404,68	7000338
Кресло арт 1301/Р61	20996,75	7000342
Кресло арт 1301/Р61	20996,75	7000341
Кресло арт 1301/Р61	20996,75	7000340
Кресло арт 1301/Р61	20996,75	7000339
Кресло арт 2300	15141,59	7000343
Кресло арт 2300	15141,59	7000344
Кресло арт 2300	15141,59	7000345
Кресло для сушиуара	16836,12	7000378
Система для мытья головы	38468,44	7000352
Система для мытья головы	38468,44	7000353
Стол маникюрный	20535,87	7000354
Сушуар-пар	10410,12	70005126
Шкаф 580	47895,54	7000356
Шкаф 591	35671,02	7000357
Итого:	370102,00	

### **3.3. Вложения во внеоборотные активы**

На балансе Общества вложения во внеоборотные активы отсутствуют.

### **3.4. Нематериальные активы**

На балансе Общества нематериальных активов нет.

### **3.5. Финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2018 г. у Общества не числятся финансовые вложения.

### **3.6. Сырье и материалы.**

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из

фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка).

При передаче в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимость которых не более 40 тысяч рублей (включительно), Общество осуществляет их контроль на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу №39-П от 27 декабря 2018 года на предприятии недостачи и излишки не выявлены.

По состоянию на 31 декабря 2018 года остатки сырья и материалов уменьшилось по сравнению с 31 декабря 2017 года на 27 тыс. рублей

#### Структура запасов

Склад	На 31.12.2018г. (тыс. руб.)	На 31.12.2017 г. (тыс. руб.)	Изменение тыс. руб
Ск.20Секретарь	3	5	(2)
Скл.3МеркурьеваО.А	465	325	140
Скл.7.Герасимов Д,В	65	191	(126)
Скл.9Музалевский В.Н.	25	10	15
Скл.12Ковтоногова Е.Е.	65	82	(17)
Скл.16 Анисимов А.Н.	34	93	(59)
Скл.19Толкачев А,В.	5	9	(4)
Скл.2Коробейникова М.А	72	47	25
Скл22 15 ГСМ	2	1	1
Итого	736	763	(27)

Товарно-материальные запасы в залоге не находятся.

#### 3.7. Расходы будущих периодов.

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

#### 3.8. Незавершенное производство.

Незавершенного производств у Общества нет.

#### 3.9. Товары для перепродажи.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2018г. остатков товаров для перепродажи нет.

#### 3.10. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2018 г. произошло снижение дебиторской задолженности на 3 784 тыс. руб., и размер дебиторской задолженности составил 34 775 тыс. руб. в основном за счет снижения дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками.