

Дебиторская задолженность по займам, предоставленным Обществом, на 31.12.2018г. составила 27 993 тыс.руб. Процентная ставка за пользование денежными средствами не берется.

В соответствии с Положением о создании резерва по сомнительным долгам, являющимся приложением к учетной политике для целей бухгалтерского учета в ОАО Гостиничный комплекс «Ангара», производится формирование резерва по сомнительной задолженности.

Информация о движении сомнительной задолженности за 2018 год приведена в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2018г.		115
Обороты за 2018 г.	Сформировано резерва по сомнительной задолженности	30
	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	
	Списано неистребованной задолженности на основании распорядительного документа	89
Остаток на 31.12.2018 г.		56
в том числе	покупатели и заказчики	
	авансы выданные	
	прочие дебиторы	56

3.11. Прочие оборотные активы

На 31.12.2018г. прочих оборотных активов Общество не имеет.

3.12. Капитал и резервы.

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2018 г. учитываются:

- ✓ уставный капитал - 17 060 тыс.руб;
- ✓ резервный капитал – 1 429 тыс.руб.;
- ✓ нераспределенная прибыль прошлых лет 3 524 тыс. руб.;
- ✓ нераспределенный убыток отчетного года на сумму 3 806тыс.руб.

В отчетном году по результатам деятельности Общества получен убыток до налогообложения в сумме 3 714 тыс. руб. После расчета текущего налога на прибыль (сумма налога –12 тыс. руб.) чистый убыток Общества за 2018 год составила 282 тыс. руб.

Нераспределенная чистая прибыль на 01.01.2018 г. 3 524 тыс. руб.

Получен чистый убыток в течение 2018г. 3 806 тыс. руб.

Выплачены дивиденды за 2017 год 0 тыс. руб.

Нераспределенный чистый убыток на 31.12.2018г. 282 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2018г. составили 30 797 тыс.руб.

3.13. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2018 года кредиторская задолженность Общества незначительно увеличилась на 526 тыс. руб. и составила 13 201 тыс.руб. главным образом за счет роста расчетов по социальному страхованию и обеспечению.

3.14. Оценочные обязательства и резервы.

В соответствии с нормами учетной политики, Общество формирует оценочные резервы и резервы предстоящих расходов.

К оценочным резервам относятся:

1. Резерв по сомнительным долгам.

В течение отчетного года в Обществе начислялся резерв по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам, начисленного в течение отчетного периода, списанного в связи с истечением срока исковой давности, восстановленного по состоянию на 31.12.2018 отражена в п. 3.10 данных пояснений.

2. Оценочное обязательство по оплате отпусков.

На 31.12.2018г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2018 год, восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Общества:

Остаток обязательства на 01.01.2018 г. 961 тыс. руб.

Начислена сумма обязательства за 2018 г. 905 тыс. руб.

Восстановлена сумма обязательства 961 тыс. руб.

Остаток обязательства на 31.12.2018 г. 905 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

3. Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений

Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений Обществом не создается..

4. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создается.

3.15. Кредиты и займы.

В течение 2018 года Общество привлекало банковские кредиты для финансирования текущей деятельности, инвестиционных проектов и пополнения оборотных средств.

Структура задолженности по кредитам по состоянию на 31.12.2018г. представлена в таблице.

Займодавец	Договор	Сумма по договору	Дата погашения	% ставка
Филиал №5440 Банка ВТБ (ПАО)	№ НЛ/402017- 000156 от 29.03.2017г.	31 400	29.03.2024г.	11

Общая сумма начисленных процентов по полученным кредитам за 2018 год составляет 3 282 тыс. руб., в том числе проценты по займам полученным, включенным в состав внереализационных расходов составили 3 282 тыс. руб.

Кредиты, полученные по состоянию на 31.12.2018 г. и 31.12.2017 г. были обеспечены на сумму 21 588 ты. руб. и 21 588 тыс. руб. соответственно (залоговая стоимость имущества и ценных бумаг).

3.16. Порядок формирования доходов и расходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- управленческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

Структура Отчета о финансовых результатах с указанием информации об абсолютных отклонениях приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.	Абсолютное отклонение
Выручка	2110	162 883	181 056	- 18 173
Себестоимость продаж	2120	(111 192)	(111 885)	- 693
Валовая прибыль (убыток)	2100	51 691	69 171	- 17 480
Коммерческие расходы	2210	-	-	-
Управленческие расходы	2220	(45 795)	(45 533)	262
Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 896	23 638	- 17 742
Доходы от участия в других организациях	2310			
Проценты к получению	2320	4	-	4
Проценты к уплате	2330	(3 282)	(3 352)	- 70
Прочие доходы	2340	831	1579	- 748
Прочие расходы	2350	(7 163)	(6 878)	285
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 714)	14 987	- 18 701
Текущий налог на прибыль	2410	(12)	(3 780)	- 3 768
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(739)	(812)	- 73
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	27	(32)	59
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(11)	2	- 13
Прочее	2460	(96)	(184)	88
Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 806)	10 993	- 14 799

Расшифровка доходов по видам деятельности, связанная с реализацией (без НДС) следующая: тыс. руб.

Вид дохода	2018 год	2017 год
Гостиничные услуги	139 693	157 229
Аренда	4 200	3 623
Агентское вознаграждение	17 383	18 383
Прочие виды услуг(ОЗЦ,Б/клуб)	1 607	1 821

Вид дохода	2018 год	2017 год
ИТОГО:	162 883	181 056

Состав управленческих расходов:

тыс. руб.

Статья затрат	2018 год	2017 год
ФОТ управленческого персонала и налоги	44 168	43 562
Амортизация	11	6
Аренда	-	-
Материалы	155	448
Командировочные расходы	218	139
Прочие расходы	1 243	1 378
Услуги производственного характера		
ИТОГО:	45 795	45 533

Расшифровка статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы»

По статье «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах отражены доходы в сумме 831 тыс. руб. в том числе:

Статья затрат	2018 год	2017 год
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	451	401
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком	155	310
Штрафы, пени, неустойки к получению	95	701
Прочие внереализационные доходы	130	167
ИТОГО:	831	1 579

По статье «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах отражены расходы в сумме 7 163 тыс. руб.,

Статья затрат	2018 год	2017 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	443	384
Расходы в виде образованных оценочных резерв	30	109
Расходы на услуги банков	1134	955
Прочие операционные расходы	12	10
Штрафы, пени, неустойки к уплате	3	33
Курсовые разницы	-	21
Налоги и сборы	721	737
Прочие внереализационные расходы	4 537	4 579

Статья затрат	2018 год	2017 год
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	165	16
Прочие косвенные расходы	118	34
ИТОГО:	7 163	6 878

Финансовый результат от обычных видов деятельности снизился в 2018 году по сравнению с аналогичным периодом 2017 года на 17 742 тыс. рублей. Изменение показателей строк 2110 - 2200 в 2018 г., по сравнению с предыдущим периодом, а именно: снижение выручки на сумму 18 173 тыс. руб. при снижении себестоимости на 431 тыс. руб. связаны с уменьшением объема выполняемых работ Обществом для контрагентов.

Финансовый результат от прочих видов деятельности в 2018 году снизился на 214 тыс. рублей. Основной причиной снижения финансового результата является уменьшение объема покупательной способности этих услуг.

В соответствии с нормами учетной политики к прочим видам деятельности относится:

- услуги автостоянки;
- услуги оздоровительного комплекса;
- услуги бильярдного клуба.

3.17. Налог на прибыль, чистая прибыль Общества, отложенные активы и обязательства

Убыток до налогообложения по результатам 2018 года составила в Обществе 3 714 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2018 года составил 12 тыс. руб.

Чистая убыток Общества за отчетный период составила 3 806 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 181 тыс.руб., который сформирован в результате:

- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в сумме 181 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 748 тыс.руб., который сформирован в результате:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 748 тыс.руб.

По результатам деятельности за 2018 год Обществом начислен условный доход по налогу на прибыль в размере 743 тыс. руб., а размер постоянных налоговых обязательств составил 739 тыс. руб., который сформирован в результате:

- прочие расходы (в т.ч. на корпоративные мероприятия) 743 тыс. руб.

4. Прочие пояснения

4.1. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2018 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

4.2. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2018 году не получало

4.3. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

4.4. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область.

4.5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2018 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

4.6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2018 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

4.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Островский В.В.

Чумакова М.В.

Дата подписания 29.03.2019 года.