

# ОАО ЛОК «Дом отдыха «Колонтаево»

## Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2008г.

### 1. Сведения об акционерном обществе

1.1 Полное наименование фирмы: Открытое акционерное общество «Лечебно-оздоровительный комплекс «Дом отдыха «Колонтаево».

1.2 Юридический адрес: 142440, Московская обл., Ногинский р-н, дер. Колонтаево.

1.3 Фактический адрес: он же.

1.4 Дата государственной регистрации: 04 мая 1995г. Постановлением Администрации Ногинского района Московской области № 1577. Основной государственный регистрационный № 1025003912010.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 998, 13 тыс. руб.

Состав акционеров:

- Ногинская Администрация, доля в Уставном капитале 10 тыс. руб.(0,1%);
- ОАО «Машиностроительный завод», доля в уставном капитале 10961,2 тыс. руб.(99,66%);
- Российский профессиональный союз работников атомной энергетики и промышленности, доля в уставном капитале 22,68 тыс. руб. (0,2%);
- трудовой коллектив, доля в уставном капитале – 4,25 тыс. руб.(0,04%).

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.6. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале других предприятий, не являющихся малыми, превышает 25 процентов.

1.8. Организация подлежит обязательному аудиту по критериям, установленным статьей 7 Федерального закона от 07 августа 2001г. № 119-ФЗ « Об аудиторской деятельности».

### 2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 20 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по методу средней себестоимости.

2.1.7. Предприятие не создает резервов по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежей.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС методом « по отгрузке». Ведется раздельный учет при осуществлении как облагаемых, так и не облагаемых НДС операций.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

Ведется отдельный учет доходов и расходов с целью определения налоговой базы по налогу на прибыль и ЕНВД.

При этом расходы, которые не могут быть однозначно отнесены к определенному виду деятельности, распределяются пропорционально доле доходов от каждого вида деятельности.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

2.2.7. Расходы на покупку земли списываются равномерно в течение пяти лет.

2.2.8. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежей.

2.2.9. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

#### 3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

##### 3.1.1. Основными видами деятельности организации являются:

- деятельность пансионатов, домов отдыха;
- деятельность санаторно-курортных учреждений;
- физкультурно-оздоровительная деятельность;

Всего получено доходов за 2008г. 168690 тыс. рублей, что на 44,7% выше уровня 2007г.

Значительное увеличение выручки в 2008г. произошло за счет использования оздоровительного лагеря «Ракета», полученного в аренду от ОАО «МСЗ».

Выручка за 2008г. от реализации услуг по основной деятельности составила 144250 тыс. рублей (без учета НДС), что составляет 87,8 процентов от общей суммы реализации. От основной деятельности получена прибыль в размере 3663 тыс. рублей. Кроме того, получено прочих доходов 4472 тыс. руб., из них доходы от сдачи имущества в аренду 2628 тыс.руб. , доходы от реализации земельных участков 1693 тыс. руб.

##### 3.1.2. Другие виды деятельности:

| Виды деятельности  | Выручка<br>тыс. руб. | Процент<br>от общей выручки | Прибыль/убыток<br>тыс. руб. |
|--|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Розничная торговля                                       | 5442                 | 3,3                         | - 2092                      |
| Платные услуги,<br>не входящие<br>в стоимость<br>путевки | 10495                | 6,4                         | 1916                        |
| Реализация<br>коммунальных<br>услуг                      | 4031                 | 2,5                         | 2325                        |

Розничная торговля согласно подпункту 4 пункта 2 статьи 346.26 НК РФ попадает под систему налогообложения в виде единого налога на вмененный доход. Всего за отчетный период прибыль от продаж составила 5812 тыс. руб.

3.1.3. С учетом прочих доходов и расходов за 2008г. получена прибыль в размере 3507 тыс. рублей. Чистая прибыль после налогообложения – 553 тыс. руб.

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2008года составила 17930 тыс. рублей, кроме того, просроченная дебиторская задолженность составляет 650 тыс. рублей. По просроченной задолженности должникам направлены претензии.

3.1.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2008 года составила 67031 тыс. рублей Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

#### 4. Социальные показатели.

| № п/п | Показатель                                  | За 2007год | За отчетный год | Изменения |
|-------|---|------------|-----------------|-----------|
| 1.    | Среднесписочная численность работников, чел | 169        | 196             | +27       |
| 2.    | Затраты на оплату труда, тыс. руб.          | 31026      | 42214           | +11188    |
| 3.    | Сумма начисленного ЕСН                      | 6602       | 8843            | +2241     |

#### 4. Сведения о собственном капитале общества.

| № п/п | Показатель                      | На 31.12.2007 | На 31.12.2008 | Изменения |
|-------|---------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| 1.    | Сумма чистых активов, тыс. руб. | 44621         | 45381         | + 760     |
| 2.    | Уставный капитал, тыс. руб.     | 10998,13      | 10998,13      | -         |
| 3.    | Резервный фонд                  | 271           | 327           | + 56      |

Валюта баланса на конец отчетного года составляет 112508 тыс. рублей.



Генеральный директор

А.Н.Шанаев

Гл. бухгалтер

М.Б.Сизых