

**Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету  
по ОАО «Курорты и туризм»  
за 2007г.**

В ОАО «Курорты и туризм» входили три структурных подразделений, которые не имеют законченного баланса и отдельных расчетных счетов:

- Гостиничный комплекс «Москва»
- Гостиничный комплекс «Кавказ»
- Общественное питание.

Бухгалтерский учет по гостиничным комплексам ведется централизованно, общественное питание на отдельном балансе без отдельного расчетного счета.

Уставный капитал ОАО «Курорты и туризм» составляет 5000 акций номинальной стоимостью 100 рублей, собственных акций не имеет, все акции выкуплены и оплачены.

ОАО «Курорты и туризм» приобрела акции ОАО «Мусороуборочная компания» на сумму 51 100 тыс.руб.

Финансовые показатели (тыс.руб.):

Объем выполненных работ и услуг (без НДС)	159256,99
В том числе :	
-Гостиничный комплекс «Москва»	62329,57
-Гостиничный комплекс «Кавказ»	43517,30
-Общественное питание	53410,12
Прибыль до налогообложения	21687,55
Прибыль оставшаяся в распоряжении предприятия после уплаты налогов	20635,63
Чистые активы на начало года	43142
Чистые активы на конец года	86072
Налоги во все уровни бюджета	23916,27
Внебюджетные фонды	4814,49

Аренда земли	2138,52
Аренда муниципального имущества	2196,27

В отчетном периоде возникли расхождения между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров:

- Постоянные разницы в сумме 2228303 рублей повлекли к уменьшению условного расхода по налогу на прибыль.
- Сумма отложенного налогового актива составила 1252579 рублей.
- Сумма отложенного налогового обязательства нет.
- Сумма отложенного налогового актива сложились из-за разницы начисления износа в бухгалтерском и налоговом учете.

Генеральный директор

Гл.бухгалтер



*[Handwritten signature of V.A. Dyachenko]*  
*[Handwritten signature of N.N. Aslanova]*

В.А.Дьяченко

Н.Н.Асланова