

**Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету  
по ОАО «Курорты и туризм»  
за 2008г.**

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.

Финансовые показатели (тыс.руб.):

Объем выполненных работ и услуг (без НДС)	154235,50
В том числе :	
-Гостиничный комплекс «Москва»	61499,75
-Гостиничный комплекс «Кавказ»	46848,99
-Общественное питание	45886,76
Прибыль до налогообложения	14954,08
Прибыль оставшаяся в распоряжении предприятия после уплаты налогов	13957,13
Чистые активы на начало года	80127
Чистые активы на конец года	99981
Налоги во все уровни бюджета	23357,68
Внебюджетные фонды	5323,19
Аренда земли	3744,53
Аренда имущества	3064,23

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

-Постоянные разницы в сумме 1482954 рублей повлекли к уменьшению условного расхода по налогу на прибыль.

-Сумма отложенного налогового актива составила 1158397 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



В.А.Дьяченко

Н.Н.Асланова