

**Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету
по ОАО «Курорты и туризм»
за 2011г.**

Открытое акционерное общество «Курорты и туризм»
(ОАО «КиТ»)

Юридический адрес 350063 г.Краснодар ул.Кирова,8

Среднесписочная численность работающих за 2011 год
составила 187 человек.

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

- Гостиничный комплекс «Москва»
- Гостиничный комплекс «Кавказ»
- Гостиничный комплекс «Краснодар»

Бухгалтерский учет по гостиничным комплексам ведется
централизованно, применяется общая система
налогообложения.

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

Финансовые показатели (тыс.руб.):

Объем выполненных работ и услуг (без НДС)	97761,0
В том числе :	
-Гостиничный комплекс «Москва»	53521,0
-Гостиничный комплекс «Кавказ»	34963,0
-Гостиничный комплекс «Краснодар»	9277,0
-Чистые активы на начало года	87459,0
-Чистые активы на конец года	79527,0

Управленческие расходы составили	5270,0
в том числе:	
Заработная плата	2030,0
Страховые взносы	693,0
Информационное обслуживание	466,9
Услуги электросвязи	316,5
Услуги юриста	392,0
Охрана объекта	600,0
Прочие расходы	771,6
Прочие доходы составили	4275,0
В том числе :	
Доходы по МТР	33,8
Списание кредиторской задолженности	181,2
Накладные расходы	11,9
Возврат товара	4045,8
Прочие	2,3
Прочие расходы составили	6559,0
В том числе:	
РКО	434,4
Штрафы	623,5
Списание дебиторской задолженности	14,3
Налог на имущество	722,5
Агентское вознаграждение	108,4
Убыток по МТР	34,7
Комиссия за банкомат	288,0
Возврат товара	4045,8
Прочие	287,4

Убыток отчетного периода	-7913,0
Совокупный финансовый результат	-7932,0
Сумма расходов будущих периодов (лицензии) за прошлые периоды, не списанных, в связи с прекращением деятельности, подлежащих лицензированию составила	-19,0

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

-Сумма постоянного налогового обязательства составила 482,6 тыс. руб. которая образовалась по расходам , не учитываемых для целей налогообложения и разницы по начислению износа в бухгалтерском и налоговом учете.

-Сумма отложенного налогового актива составила 1375 тыс.руб

Генеральный директор
Гл.бухгалтер



М.Н.Васильева
Н.Н.Асланова