

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

## Адресат

Собственникам **ОАО «Отель «Оснабрюк»**, пользователям бухгалтерской отчетности

## Сведения об аудируемом лице:

Наименование: **открытое акционерное общество «Отель «Оснабрюк»**

Основной государственный регистрационный номер: **1026900558761**

Место нахождения: **170100, г. Тверь, ул. Салтыкова-Щедрина, д. 20**

## Сведения об аудиторской организации:

Наименование: **общество с ограниченной ответственностью «ЭКВИВАЛЕНТ-АУДИТ»**

Основной государственный регистрационный номер: **1026900539500**

Место нахождения: **170100 г.Тверь, ул. Симеоновская, д.30, оф.55**

Наименование Саморегулируемой организации аудиторов: **СРО НП «Московская аудиторская палата»**

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов: **10203001457**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации **ОАО «Отель Оснабрюк»**, состоящей из бухгалтерского баланса **по состоянию на 31 декабря 2013 г.**, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств **за 2013 год**, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, и пояснительной записки к отчету **за 2013 год**.

## Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство **ОАО «Отель Оснабрюк»** несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности.

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

## Объем аудита

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска, нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих условиям задания аудиторских процедур.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ОАО «ОТЕЛЬ ОСНАБРЮК»** по состоянию на **31 декабря 2013** года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за **2013** г в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

28.02.2014 г.

Директор ООО «ЭКВИВАЛЕНТ-АУДИТ»:

Иванов Р.Ю.



**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2013 г.**

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
24	2	2014
47017210		
6905063696		
55.11		
47		49
384		

Организация Открытое акционерное общество "Отель"Оснабрюк" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
Вид экономической деятельности Деятельность гостиниц с ресторанами по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Иная смешанная российская собственность по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) 170100, Тверская обл, г.Тверь, ул.Салтыкова-Щедрина, д.20

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2013 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2012 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2011 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	34 252	36 831	39 522
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	41 512	20 221	11 326
	Итого по разделу I	1100	75 764	57 052	50 848
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	2 112	2 700	2 415
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	26	26	26
	Дебиторская задолженность	1230	16 703	3 352	1 186
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 929	1 526	3 505
	Прочие оборотные активы	1260	2 215	93	202
	Итого по разделу II	1200	22 985	7 697	7 334
	<b>БАЛАНС</b>	1600	98 749	64 749	58 182



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2013 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2012 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2011 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	11 570	11 570	11 570
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	362	362	362
	Резервный капитал	1360	578	578	578
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 945	38 022	35 724
	Итого по разделу III	1300	53 455	50 532	48 234
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	40 701	8 469	4 017
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	40 701	8 469	4 017
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 101	5 304	5 444
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	492	444	487
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 593	5 748	5 931
	<b>БАЛАНС</b>	1700	98 749	64 749	58 182

Руководитель

Ступишина С.Б.

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

"30" января 2014 г.

Примечания

Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров"

"Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Целевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



**Отчет о финансовых результатах**  
**за 2013 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Отель"Оснабрюк" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической

деятельности Деятельность гостиниц с ресторанами по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

акционерные общества/Иная смешанная российская собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
24	2	2014
47017210		
6905063696		
55.11		
47	49	
384		

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 20 13 г. <sup>3</sup>	За 20 12 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	62 975	63 443
	Себестоимость продаж	2120	( 36 513 )	( 39 051 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	26 462	24 392
	Коммерческие расходы	2210	( 16 748 )	( 16 822 )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 714	7 570
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	( 190 )	( 184 )
	Прочие доходы	2340	389	1 291
	Прочие расходы	2350	( 2 676 )	( 2 076 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 237	6 601
	Текущий налог на прибыль	2410	( 1 745 )	( 1 760 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	337	481
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(189)	(163)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 303	4 678



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 20 <u>13</u> г. <sup>3</sup>	За 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	5 303	4 678
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Ступишина С.Б.

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 января 2014 г. "

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



**Отчет об изменениях капитала**  
**за 2013 г.**

Организация <u>Открытое акционерное общество "ОТЕЛЬ"Оснабрюк"</u>	по ОКПО	47017210
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6905063696
Вид экономической деятельности <u>Деятельность гостиниц с ресторанами</u>	по ОКВЭД	55.11
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытые акционерные общества/Иная смешанная российская собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47 49
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	0710003
		24   2   2014

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. <sup>1</sup>	3100	11 570	( - )	362	578	35 724	48 234
<b>За 2012 г.<sup>2</sup></b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 678	4 678
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	4 678	4 678
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-





Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( 2 380 )	( 2 380 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( 2 380 )	( 2 380 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	3200	11 570	( - )	362	578	38 022	50 532
За 2013 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 303	5 303
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	5 303	5 303
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( 2 380 )	( 2 380 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( 2 380 )	( 2 380 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. <sup>3</sup>	3300	11 570	( - )	362	578	40 945	53 455



11

2

)

1

,

2

1

11

\_\_\_\_\_

1

---

5

---

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

---



\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

30

\_\_\_\_\_

155





**Отчет о движении денежных средств**  
**за 2013 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Отель"Оснабрюк" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Деятельность гостиниц с ресторанами по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые  
акционерные общества/Иная смешанная российская собственность по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
Форма по ОКУД	0710004	
Дата (число, месяц, год)	24	2   2014
по ОКПО	47017210	
ИНН	6905063696	
по ОКВЭД	55.11	
по ОКОПФ / ОКФС	47	49
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	62 927	65 640
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	62 860	65 516
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	67	124
Платежи - всего	4120	( 56 210 )	( 61 207 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 25 753 )	( 31 634 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 19 310 )	( 18 024 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 190 )	( 183 )
налога на прибыль	4124	( 1 996 )	( 1 679 )
прочие платежи	4129	( 8 961 )	( 9 687 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 717	4 433



8

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	653
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	653
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 35 109 )	( 10 231 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 33 723 )	( 9 820 )
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( 1 386 )	( 411 )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(35 109)	(9 578)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	41 667	7 300
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	41 667	7 300
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-



Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 13 г. <sup>1</sup>	За 20 12 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 12 872 )	( 4 134 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 1 558 )	( 1 416 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 11 314 )	( 2 718 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	28 795	3 166
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	403	(1 979)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	1 526	3 505
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1 929	1 526
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

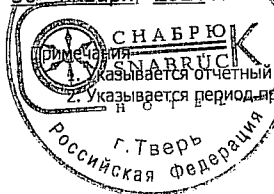
Ступишина С.Б.

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 января 2014 г.



1. указывается отчетный период.

2. указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**Отчет о целевом использовании средств**  
**за 2013 г.**

Организация Открытое акционерное общество "ОТЕЛЬ"Оснабрюк" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Деятельность гостиниц с ресторанами по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Иная смешанная российская собственность по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710006		
24	2	2014
47017210		
6905063696		
55.11		
47	49	
384		

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 13 г. <sup>1</sup>	За 20 12 г. <sup>2</sup>
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
<b>Поступило средств</b>			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
<b>Использовано средств</b>			
Расходы на целевые мероприятия	6310	( - )	( - )
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	( - )	( - )
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	( - )	( - )
иные мероприятия	6313	( - )	( - )
Расходы на содержание аппарата управления	6320	( - )	( - )
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	( - )	( - )
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	( - )	( - )
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	( - )	( - )
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	( - )	( - )
ремонт основных средств и иного имущества	6325	( - )	( - )
прочие	6326	( - )	( - )
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	( - )	( - )
Прочие	6350	( - )	( - )
Всего использовано средств	6300	( - )	( - )
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Ступишина С.Б.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)



Пример оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. (млн. руб.))

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 c. 1

[illegible]

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 13 г. <sup>4</sup>	20 11 г. <sup>5</sup>	20 12 г. <sup>2</sup>	20 11 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	0	0	0	0
в том числе					
(из нематериальных активов)					
(из материальных активов)					

10



Наименование показателя	Код	На 20 13 г. <sup>4</sup> На 31 декабря	На 20 12 г. <sup>2</sup> На 31 декабря	На 20 11 г. <sup>5</sup> На 31 декабря
Всего	5130	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
И Т.Д.				

#### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 13 г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	5170	за 20 12 г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
в том числе:		за 20 г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	(объект, группа объектов)	за 20 г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.					( )	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 13 г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	5190	за 20 12 г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
в том числе:		за 20 г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	(объект, группа объектов)	за 20 г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.					( )	( )	



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		выбыло объектов	начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 13 г. <sup>1</sup>	55884	( 19053 )	100	( 262 )	249	-	55722	( 21470 )
	5210	за 20 12 г. <sup>2</sup>	56487	( 16965 )	448	( 1051 )	1035	-	55884	( 19053 )
в том числе: Здания	5201	за 20 13 г. <sup>1</sup>	27438	( 4631 )		( 0 )	0	-	27438	( 5063 )
	5211	за 20 12 г. <sup>2</sup>	27438	( 4200 )	0	( 0 )	0	-	27438	( 4631 )
Машины и оборудование	5202	за 20 13 г. <sup>1</sup>	19100	( 10917 )	100	( 219 )	206	-	18981	( 12312 )
	5212	за 20 12 г. <sup>2</sup>	18701	( 9170 )	448	( 49 )	33	-	19100	( 10917 )
Транспортные средства	5203	за 20 13 г. <sup>1</sup>	2414	( 1676 )		( )		-	2414	( 2119 )
	5213	за 20 12 г. <sup>2</sup>	3399	( 1963 )	0	( 985 )	985	-	2414	( 1676 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 13 г. <sup>1</sup>	2281	( 1808 )	0	( 43 )	43	-	2238	( 1953 )
	5214	за 20 12 г. <sup>2</sup>	2298	( 1613 )	0	( 17 )	17	-	2281	( 1808 )
Другие виды основных средств	5205	за 20 13 г. <sup>1</sup>	23	( 21 )	0	( 0 )	0	-	23	( 23 )
	5215	за 20 12 г. <sup>2</sup>	23	( 19 )	0	( 0 )	0	-	23	( 21 )
Семейные	5206	за 20 13 г. <sup>1</sup>	4628	( 0 )	0	( 0 )	0	-	4628	( 0 )



участки	5216	за 20 12 г. <sup>2</sup>	4628	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	-	4628	( 0 )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )
	5230	за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )
в том числе:		за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )
(группа объектов)		за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )
		за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )
(группа объектов)		за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )
и т.д.											

0710005 с. 5

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 13 г. <sup>1</sup>	20221	21391	( 100 )	( 100 )	41512
	5250	за 20 12 г. <sup>2</sup>	11326	9343	( 448 )	( 6989 )	20221
Незавершенное строительство 3 очереди отеля	5241	за 20 13 г. <sup>1</sup>	13252	21291	( 0 )	( 0 )	34543
	5251	за 20 12 г. <sup>2</sup>	11326	1926	( 0 )	( 0 )	13252
Рабочие машины и оборудование	5242	за 20 13 г. <sup>1</sup>	0	100	( 100 )	( 100 )	0
	5252	за 20 12 г. <sup>2</sup>	0	7417	( 448 )	( 0 )	6969
И т.д.							

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,



**реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	3а 20 13 г. <sup>1</sup>	3а 20 12 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств) и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
транспортные средства	5271	( - )	( - )



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-			( )					
	5311	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-			( )					
Краткосрочные - всего	5305	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-			( )					
	5315	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-			( )					
в том числе: депозитные вклады	5306	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-			( )					
	5316	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-			( )					
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-			( )					
	5310	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-			( )					



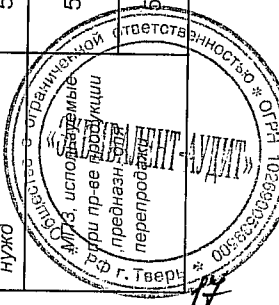
### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 13 г. <sup>1</sup>	2700	( - )	14747	( 15335 )	-	-	x	2112	( - )
	5420	за 20 12 г. <sup>2</sup>	2415	( - )	17386	( 17101 )	-	-	x	2700	( - )
в том числе: МПЗ, исп. для управ. нужд	5401	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1387	( - )	3831	( 4280 )	-	-	-	938	( - )
	5421	за 20 12 г. <sup>2</sup>	1063	( - )	5242	( 4918 )	-	-	-	1387	( - )
в том числе: МПЗ, исп. для управ. нужд	5402	за 20 13 г. <sup>1</sup>	809	( - )	10443	( 10485 )	-	-	-	767	( - )
	5422	за 20 12 г. <sup>2</sup>	798	( - )	11587	( 11576 )	-	-	-	809	( - )



Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 20 13 г. <sup>1</sup>	166	( - )	255	208	-	-	213	( -
	5422	за 20 12 г. <sup>2</sup>	168	( - )	203	( 205 )	-	-	166	( -
Расходы будущих периодов	5403	за 20 13 г. <sup>1</sup>	338	( - )	218	( 362 )	-	-	194	( -
	5423	за 20 12 г. <sup>2</sup>	386	( - )	354	( 402 )	-	-	338	( -

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-





## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступление	выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 13 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( )	0	( )
	5521	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	( )	-	-	( - )	( - )	( )	-	( )
в том числе:		за 20 13 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )	( )	-	( )
		за 20 12 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )	( )		( )
(вид)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )	( )		( )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )	( )		( )
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 13 г. <sup>1</sup>	3372	( 0 )	16703	0	( 3372 )	( 173 )	0	16703	( 0 )
	5530	за 20 12 г. <sup>2</sup>	1186	( 0 )	3372	0	( 1186 )	( 0 )	0	3372	( 0 )
в том числе: Покупатели и заказчики		за 20 13 г. <sup>1</sup>	101	( 0 )	81	0	( 101 )	( 0 )	0	81	( 0 )
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	162	( 0 )	101	0	( 162 )	( 0 )	0	101	( 0 )
поставщики и подрядчики		за 20 13 г. <sup>1</sup>	2627	( 0 )	16402	0	( 2627 )	( 173 )	0	16402	( 0 )
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	603	( 0 )	2627	0	( 603 )	( 0 )	0	2627	( 0 )
		за 20 13 г. <sup>1</sup>	644	( 0 )	220	0	( 644 )	( 0 )	0	220	( 0 )
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	421	( 0 )	644	0	( 421 )	( 0 )	0	644	( 0 )
Прочие дебиторы	5500	за 20 13 г. <sup>1</sup>	3372	( 0 )	16703	0	( 3372 )	( 173 )	0	16703	( 0 )

Итого

Продолжение

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С 2013 года

С



Итого	5520	за 20 12 г. <sup>2</sup>	1186	( 0 )	3372	0	( 1186 )	( 0 )	0	x	3372	( 0 )
-------	------	--------------------------	------	-------	------	---	----------	-------	---	---	------	-------

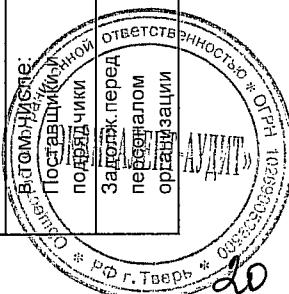
0710005 с. 11

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе: Прочие дебиторы	5541	0	0	0	0	0	0

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 13 г. <sup>1</sup>	8469	41667	63	( 9482 )	( 16 )	( - )	40701
	5571	за 20 12 г. <sup>2</sup>	4017	7300	4	( 2852 )	( - )	( - )	8469
в том числе: Займы и кредиты	5552	за 20 13 г. <sup>1</sup>	8469	41667	63	9498	( )	( )	40701
	5572	за 20 12 г. <sup>2</sup>	4017	7300	4	( 2852 )	( )	( )	8469
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 13 г. <sup>1</sup>	5304	4101	-	( 5288 )	( - )	-	4117
	5580	за 20 12 г. <sup>2</sup>	5444	5304	0	( 5444 )	( - )	-	5304
в том числе: Поставщики и подрядчики	5561	за 20 13 г. <sup>1</sup>	715	608	-	( 703 )	( 12 )	-	608
	5581	за 20 12 г. <sup>2</sup>	481	715	-	( 481 )	( - )	-	715
	5562	за 20 13 г. <sup>1</sup>	985	1205	-	( 985 )	( - )	-	1205
	5582	за 20 12 г. <sup>2</sup>	1252	985	-	( 1252 )	( - )	-	985



Задолж. перед внебюдж. фондами	5563	за 20 13 г. <sup>1</sup>	406	438	-	( 406 )	( - )	438
	5583	за 20 12 г. <sup>2</sup>	471	406	-	( 471 )	( - )	406
Задолж. по налогам и сборам	5564	за 20 13 г. <sup>1</sup>	2329	713	-	( 2329 )	( - )	713
	5584	за 20 12 г. <sup>2</sup>	2293	2329	-	( 2293 )	( - )	2329
Прочие кредиторы	5565	за 20 13 г. <sup>1</sup>	869	1137	-	( 865 )	( 4 )	1137
	5585	за 20 12 г. <sup>2</sup>	947	869	-	( 947 )	( - )	869
Итого	5550	за 20 13 г. <sup>1</sup>	13773	45768	63	( 14770 )	( - )	44834
	5570	за 20 12 г. <sup>2</sup>	9461	12604	4	( 8296 )	( - )	13773

0710005 с. 12

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	0	0	0
в том числе:	5591			
Прочие кредиторы				

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 13 г. <sup>1</sup>	3а 20 12 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	4284	4840
Расходы на оплату труда	5620	16797	16967
Отчисления на социальные нужды	5630	5002	5088
Амортизация	5640	2664	3121
Прочие затраты	5650	24514	25857
Итого по элементам	5660	53261	55873
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
Незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого: расходы на обычную деятельность	5600	53261	55873

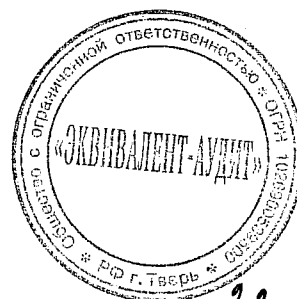


## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>			( )	( )	
В том числе: Резерв годового вознаграждения	5701	487	492	( 487 )	( )	492
Резерв предстоящих отпусков	5702	-	1677	( 1677 )	( )	-

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе: (вид)				
И т.д.				
Выданные - всего	5810	196983	7300	
В том числе:				
здание		170613	7300	-
газовая котельная		5888	-	
земельные участки		10944	-	
оборудование		5254	-	
право аренды земельного участка		4284	-	

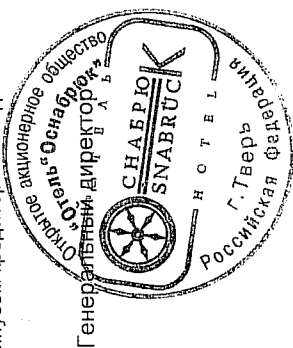


## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 13 г. <sup>1</sup>	3а 20 12 г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
	5910	-	( - )
	5920	-	( - )
в том числе:			
(наименование цели)			
		-	( - )
		-	( - )
и т.д.			

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



Ступишина С.Б.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к отчету за 2013 год.

ОАО «Отель «Оснабрюк» хозяйственной деятельностью занимается 16 лет. Основными направлениями текущей деятельности Общества являются: оказание гостиничных и дополнительных (сопутствующих) услуг; услуг ресторана; розничная торговля сувенирами, транспортные услуги, услуги бани (сауны). В 2013 году среднесписочная численность составила 60 человек.

В связи с осуществлением видов деятельности, находящихся на различных налоговых режимах (гостиничные услуги и розничная торговля – на стандартной схеме налогообложения, услуги ресторана, сауны и транспортные услуги, – на системе налогообложения в виде единого налога на вмененный доход) Общество ведет раздельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках соответствующих видов деятельности. Общехозяйственные расходы и реклама относятся на виды деятельности пропорционально выручке без налогов, полученной от оказания соответствующих услуг.

При ведении бухгалтерского учета для целей формирования финансовых результатов деятельности организации выручка от реализации продукции ( работ, услуг ) определяется по моменту отгрузки продукции, товаров, выполнения работ и услуг, а для определения доходов и расходов в налоговом учете используется метод начисления.

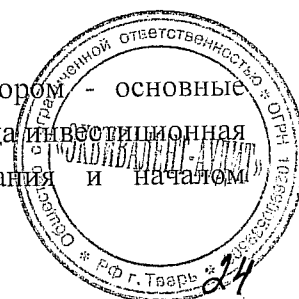
Объем реализации по текущей деятельности в 2013 году уменьшился по сравнению с 2012 годом на 311,5 тыс.руб.и составил 69 922,1 тыс. руб. Выручка нетто составила 62 975,0 тыс. руб. (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах). Удельный вес

гостиничных и дополнительных услуг	составил 60,8% или	38 307,0 тыс. руб.
услуг ресторана	34,7%	21 846,0 тыс. руб.
услуг бани (сауны)	3,5%	2 229,0 тыс. руб.
транспортных услуг	0,5%	307,0 тыс. руб.
розничной торговли	0,5%	286,0 тыс. руб.

Затраты Общества в 2013 году составили 53 261,0 тыс. руб. (стр. 5600 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках - Приложение №3 к Приказу МФ РФ от 05.10.2011 №124н) в т.ч. коммерческие расходы – 16 748,0 тыс.руб. (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах) и себестоимость продаж - 36 513,0 тыс. руб. (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах), из них

гостиничных и дополнительных услуг	25 998,0 тыс. руб.
товаров в ресторане	7 711,0 тыс. руб.
услуг бани (сауны)	2 472,0 тыс. руб.
транспортных услуг	129,0 тыс. руб.
товаров в розничной торговле	203,0 тыс. руб.

Имущество Общества составляет 98 749 тыс. руб., 76,7% в котором - основные средства и др. внеоборотные активы (75 764 тыс. руб.). В течение 2013 года инвестиционная деятельность Общества была связана с приобретением оборудования и началом строительства третьей очереди отеля.



В 2013 году были введены в эксплуатацию основные средства на сумму 100,0 тыс. руб., в том числе кондиционер и стол охлаждающий. Вместе с тем, в 2013 году произошло выбытие ОС, первоначальная балансовая стоимость которых составляла 262 тыс. руб. (в том числе телевизор, парогенераторы, холодильник, стеллажи, кондиционер, кровати - в связи с поломкой или моральным устареванием). Остаточная балансовая стоимость выбывшего имущества на дату списания с бухгалтерского учета составляла 16,0 тыс. руб.





Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) – 389,2 тыс. руб. - сформированы за счет курсовой разницы (113,4 тыс. руб), доходов от списания просроченной кредиторской задолженности (16,3 тыс. руб.), от возмещения ущерба (1,1 тыс. руб.), прибыли прошлых лет (237,7 тыс.руб.), возврат госпошлины (6,0 тыс.руб.) а также. излишков ТМЦ и пр. Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) – 2 675,8 тыс. руб. - представляют собой курсовые разницы (642,8 тыс. руб.), налог на имущество (446,4 тыс. руб.), услуги банка (1 194,9 тыс. руб.), расходы на благотворительную помощь (127,4 тыс. руб.), выбытие ОС (12,6 тыс.руб.), дебиторская задолженность (173,6 тыс.руб)- по постановлению судебного пристава-исполнителя от 27.05.2013г. о невозможности взыскания задолженности в отношении должника ООО «РИФ» в пользу взыскателя ОАО «Отель «Оснабрюк») и другие расходы, не связанные с производством и реализацией продукции и услуг.

По итогам финансово – хозяйственной деятельности в 2013 году Общество имеет прибыль 7 237 тыс.руб. Чистая прибыль, оставшаяся после уплаты всех законодательно регламентированных платежей, составляет 5 303 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил по итогам 2013 года 1 447,5 тыс. руб. Применение различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, а также применение Обществом ЕНВД по некоторым видам деятельности повлекло за собой значительное расхождение финансового результата в налоговом учете ( строка 120 листа 02 Декларации по налогу на прибыль) и в бухгалтерском учете (строка 2300 Отчета о финансовых результатах) Так, отложенные налоговые обязательства имеют место главным образом в связи с непринятием затрат по видам деятельности, находящихся на ЕНВД к налоговому учету, а также из-за разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией основных средств, в частности из-за использования амортизационной премии. Постоянные налоговые обязательства (активы) формируют выручка по видам деятельности, находящихся на ЕНВД и расходы, не учитываемые при определении налоговой базы согласно статье 270 главы 25 НК РФ.

С учетом вышесказанного текущий налог на прибыль составил в ОАО «Отель «Оснабрюк» в 2013 году 1 744,6 тыс.руб.

Из «нераспределенной прибыли прошлых лет» (3 340,4 руб.) направлено средств на выплату дивидендов 1 652,8 тыс. руб., в том числе перечислено в бюджет города Твери 844,1 тыс. руб.), на формирование: фонда потребления – 850,0 тыс. руб., фонд накопления – 2 175,2 тыс. руб. Изменение капитала Общества в 2013 году обусловлено выплатой дивидендов (1652,8 тыс. руб.) и выплатами в пользу сотрудников из чистой прибыли на основании протокола собрания акционеров (727,2 тыс. руб. – использование фонда потребления). Итого 2 380 тыс. руб. - стр. 3327 Отчета об изменении капитала.

За год обществом было перечислено налогов в бюджеты всех уровней на сумму 11 028,5 тыс.руб. (из них НДС – 5 827,3 тыс. руб.); страховых взносов – 5 151,9 тыс. руб.

Уставный капитал Общества составляет 11 569 943 руб. и состоит из обыкновенных акций номинальной стоимостью 77 рублей каждая. Все выпущенные акции Общества распределены среди акционеров и полностью оплачены. В отчетном году дополнительной эмиссии и других изменений уставного капитала не было.



В отчетном периоде в списке аффилированных лиц произошли изменения: Компания «Воллейз Трейдинг Лимитед» продала свои акции ООО «Викомо». Таким образом, по состоянию на 31.12.2013г. аффилированными лицами Общества являются: Ступишина Светлана Борисовна - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, ООО «Викомо» и Муниципальное казенное специализированное учреждение «Тверьэффектинвест» - лица, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Операций между Обществом и аффилированными лицами в отчетном периоде не было.

Дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений нет.

Операции со связанными сторонами не осуществлялись.

События, влияющие на продолжение деятельности в течение ближайшего года, не установлены.

События, отраженные после отчетной даты, отсутствуют.

Генеральный директор



Ступишина С.Б.





Прошито, пронумеровано и  
скреплено печатью 23 листов.