

**ОАО «Аврора»**

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности за 2009 год**



## 1. Общие сведения

### • Общие сведения

**Юридический адрес открытого акционерного общества «Аврора» (далее «Общество»):**  
Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Авроры, д.2

**Почтовый адрес Общества:**  
450092, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Авроры, д.2

**В 2009г. Общество не имело структурные подразделения и представительства.**

### Регистрация Общества:

Зарегистрировано Администрацией Кировского района города Уфы Республики Башкортостан 18 сентября 1991 года за № 64/83. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ за основным государственным номером 1020202554767 от 02 октября 2002 года выдано Инспекцией МНС России по Кировскому району г.Уфы РБ серия 02 № 004176487 (ОКПО 12701624).

### Краткая характеристика деятельности Общества.

Открытое акционерное общество «Аврора» является четырехзвездочным гостиничным комплексом «Президент Отель», включающим ресторан «Ривьера», Атриум-бар, Спорт-бар, а также фитнес-центр «Аврора», и располагается в Республике Башкортостан, г. Уфа, ул. Авроры, д.2.

Основными видами деятельности общества в 2009 году стали:

- организация и эксплуатация гостиничного хозяйства;
- организация общественного питания;
- передача помещений в аренду физическим и юридическим лицам;
- иная деятельность, не запрещенная нормами действующего законодательства.

**Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:**

#### 1. Изменения размера Уставного капитала Общества

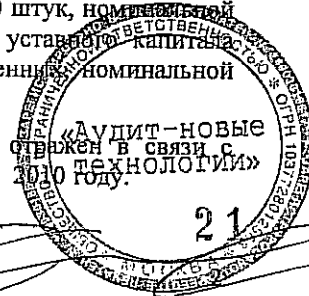
Внеочередным общим собранием акционеров от 18 ноября 2008г. принято решение об уменьшении уставного капитала Общества, путем уменьшения номинальной стоимости акций, способом конвертации в акции той же категории (типа) с меньшей номинальной стоимостью. Согласно решению акционеров уставный капитал общества 18 716 000 (Восемнадцать миллионов семьсот шестнадцать тысяч) рублей уменьшен на 4 679 000 (Четыре миллиона шестьсот семьдесят девять тысяч) рублей до 14 037 000 (Четырнадцать миллионов тридцати семи тысяч) рублей, путем уменьшения номинальной стоимости каждой акции до 75 рублей (ранее номинал акции составлял 100 рублей).

В связи с тем, что государственная регистрация изменений в уставе Общества прошла 29.05.2009 года, факт уменьшения Уставного капитала отражен в финансовой отчетности Общества за 2009г.

#### 2. Изменения размера Уставного капитала Общества

Внеочередным общим собранием акционеров от 11 сентября 2009г. определено количество объявленных акций именных обыкновенных — 900 000 штук, номинальной стоимостью одной акции 75 рублей каждая и количество привилегированных бездокументарных акций — 52 840 штук, номинальной стоимостью одной акции 100 рублей каждая, принято решение об увеличении уставного капитала Общества, путем размещения 673 776 дополнительных акций именных обыкновенных номинальной стоимостью 75 рублей каждая, по закрытой подписке ООО ТДК «Гостиньный двор».

В финансовой отчетности Общества за 2009г. факт увеличения Уставного капитала не отражен в связи с отсутствием государственной регистрации изменений в уставе Общества, которая состоится в 2010 году.



**Уставный капитал Общества, вид и количество акций:**

Уставный капитал Общества на 31.12.2009 равен размеру 14 037 000 рублей и разделен на следующие акции:  
 Обыкновенные именные бездокументарные акции – 187 160 шт.  
 Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

**Реестродержатель Общества: ОАО «Аврора»**

**Аудитор Общества: ООО «Аудит-новые технологии»**

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 2009 году - 117 человек
- в 2008 году - 224 человек.

**Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:**

1. Лицензия № 149 от 23.05.07 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции на объектах торговли, выдана Министерством внешнеэкономических связей, торговли и предпринимательства Республики Башкортостан сроком 23.05.07 – 22.05.10.
2. Лицензия № ЭВ-41-000676 (С) от 20.01.06 на осуществление деятельности по эксплуатации взрывоопасных производственных объектов (опасных производственных объектов на которых получают, используются, перерабатываются, образуются, хранятся, транспортируются, уничтожаются вещества, способные образовывать взрывоопасные смеси с кислородом воздуха или друг с другом (горючие газы, легковоспламеняющиеся и горючие жидкости, пылеобразующие вещества), твердофазные и жидкофазные вещества, способные к спонтанному разложению со взрывом) сроком 20.01.06-20.01.11.

На дату формирования отчетности единоличным исполнительным органом Общества является управляющая организация ООО «Управляющая компания «Аркада», на основании решения собрания акционеров от 18.11.2008г. В рамках договора о передаче полномочий ЕИО управляющей организации обязанности по ведению бухгалтерского и налогового учета, а также составление отчетности, переданы ООО «УК «Аркада».

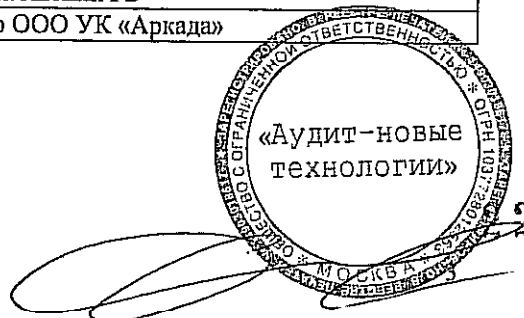
**Генеральный директор управляющей организации Общества - Медяков Андрей Владимирович**

**В Совет директоров Общества входят следующие лица:**

	<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Должность</b>
1	Анисимов Андрей Анатольевич	Генеральный директор ОАО «Башкирская венчурная компания»
2	Бикмурзин Максим Павлович	Адвокат НО КА «Правовая защита»
3	Медяков Андрей Владимирович	Генеральный директор ООО УК «Аркада»
4	Веретехин Юрий Валерьевич	Коммерческий директор ООО УК «Аркада»
5	Рутман Иосиф Григорьевич	Информация не предоставлена

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

	<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Должность</b>
1	Абубакиров Урал Вакилович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО УК «Аркада»
2	Ишметова Нелли Вильевна	Начальник отдела Министерства земельных и имущественных отношений РБ
3	Шамсутдинова Ольга Станиславовна	Главный бухгалтер ООО УК «Аркада»



## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2009 г., утвержденной приказом от 29.12.2008г. № 01-УП-09, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 г № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. от 03.11.2006 г.), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106н, приказа МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» (в ред. от 26.03.2007г.) и приказа МФ РФ от 22.07.2003 г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (в ред. от 18.09.2006г.), Налогового кодекса РФ, законодательства о налогах и сборах, в целях соблюдения организацией единой политики (методики) отражения в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества и обязательств

### Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

#### *Порядок отнесения объектов к основным средствам*

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

#### *Определение первоначальной стоимости основных средств*

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

#### *Переоценка объектов основных средств*

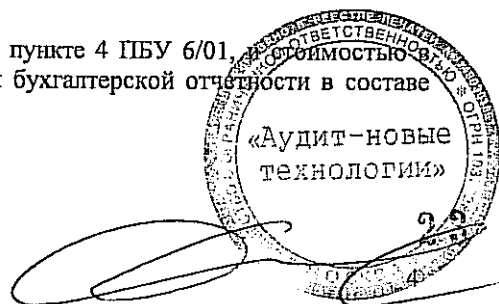
Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 1 января 2000 года.

#### *Амортизация объектов основных средств*

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, пределами 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.



#### **Выбытие объектов основных средств**

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

#### **Затраты по ремонту и обслуживанию**

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены.

#### **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153 н.

#### **Порядок отнесения объектов к нематериальным активам**

В составе нематериальных активов отражаются объекты интеллектуальной собственности (исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности), программные продукты для персональных компьютеров, исключительное авторское право на которые не принадлежит Обществу, стоимость полученных лицензий (включая лицензии на ведение вида деятельности) и исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания.

#### **Определение первоначальной стоимости нематериальных активов**

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

#### **Амортизация нематериальных активов**

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

По состоянию на 31.12.2008 года и 31.12.2009 года НМА в бухгалтерском балансе не отражены в связи с полной амортизацией.

#### **Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материаль» и счет 41 «Товары»).

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов ресторана при их списании по направлениям расходования осуществляется методом ФИФО.



Стоимость специальной одежды, учтенной в составе оборотных активов, погашается путем равномерного списания линейным способом.

#### **Учет управленческих расходов, издержек обращения**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

#### **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

#### **Выручка от продаж**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

#### **Заемные средства**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 № 107 н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, не переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

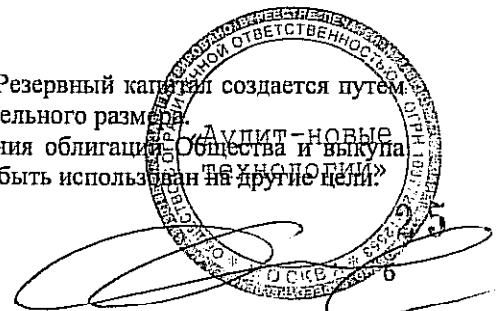
Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

#### **Добавочный капитал**

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

#### **Резервный капитал**

Общество создает резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован на другие цели.



### **Операции в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154 н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих внереализационных доходов или расходов за период, когда они возникли.

Обществом валютные операции в 2009 году не осуществлялись.

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.09г.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

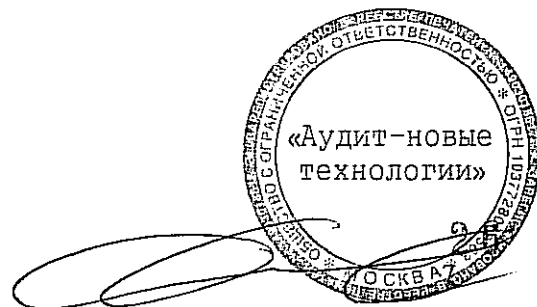
### **Изменение учетной политики**

#### ***Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом***

Учетная политика, применяемая в 2009 году, существенно не отличалась от учетной политики 2008 года.

#### ***Изменения учетной политики на следующий отчетный период***

В учетную политику Общества на 2010 год существенные изменения не внесены.



### 3. Вступительные и сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных за 2009 г. с данными за предшествующий год соответствующие данные бухгалтерского баланса за 2009 г. были скорректированы. Корректировка строк 145 «Отложенные налоговые активы», 515 «Отложенные налоговые обязательства» и 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» произошла по причине вступления в силу Федерального закона от 26.11.2008 года № 224-ФЗ.

Корректировка строк 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев)» и 270 «Прочие оборотные активы» произошла по причине принятия решения отражать НДС с авансов полученных обособлено в строке 270 «Прочие оборотные активы».

В бухгалтерский баланс дополнительно введены строки 242 «авансы выданные» и 243 «прочая», предназначенные для расшифровки строки 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев)».

тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Строка 145 «Отложенные налоговые активы»	3 070	-511	2 559
Строка 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев)»	10 910	-781	10 129
Строка 242 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев), в т.ч. авансы выданные»	-	+5 969	+5 969
Строка 243 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев), в т.ч. прочая»	-	+852	+852
Строка 270 «Прочие оборотные активы»	2	+781	783
<b>Итого по активу</b>		<b>-511</b>	
Строка 515 «Отложенные налоговые обязательства»	613	-102	511
Строка 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	-19 265	-409	-19 674
<b>Итого по пассиву</b>		<b>-511</b>	





#### 4. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

##### Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на конец отчетного 2008 и 2009 года на балансе Общества:

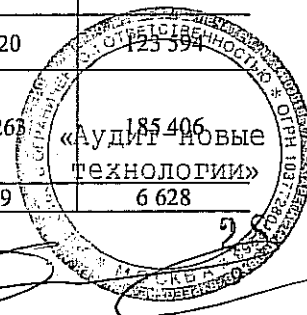
	Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	Программы ЭВМ и базы данных	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	...	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2008	x	x	x	x	444	444
Накопленная амортизация на 31.12.2008	x	x	x	x	444	444
Остаточная стоимость на 31.12.2008	x	x	x	x	0	0

Остаточная стоимость на 01.01.2009	x	x	x	x	0	0
Поступление	x	x	x	x	.	
Выбытие	x	x	x	x		
Амортизация	x	x	x	x		
Остаточная стоимость на 31.12.2009	x	x	x	x	0	0

Первоначальная стоимость на 31.12.2009	x	x	x	x	444	444
Накопленная амортизация на 31.12.2009	x	x	x	x	444	444
Остаточная стоимость на 31.12.2009	x	x	x	x	0	0

##### Основные средства

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2007	105 914	49 027	6 075	1 148	20 108	182 272
Поступило	1 217	2 219	190	7	327	6 628
Выбыло	-	(653)	-	-	(172)	1 651
Накопленная амортизация на 31.12.2008	6 811	36 688	2 869	202	15 243	61 813
Остаточная стоимость на 31.12.2008г	100 320	13 905	3 396	953	5 020	123 594
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2008	107 131	50 592	6 265	1 155	20 268	185 406
Поступило	4 989	1 191	329	-	119	6 628



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2009 год**

Выбыло	-	83	-	876	692	1 651
Накопленная амортизация на 31.12.2009	7 954	42 213	3 386	279	16079	69 911
Остаточная стоимость на 31.12.2009	104 166	9 488	3 208	0	3 611	120 472

*В основные средства, указанные выше, входят:*

**Основные средства, переведенные на консервацию:**

	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12.2009</b>
Первоначальная стоимость, основных средств, переведенных на консервацию	2 755	2 755
Накопленная амортизация основных средств, переведенных на консервацию	784	949
Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию	1 971	1 806

тыс. руб.

**Основные средства, сданные в аренду**

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 01.01.2008	x	x	x	x	2 345	2 345
Накопленная амортизация на 31.12.2008	x	x	x	x	1 913	1 913
Остаточная стоимость на 31.12.2008	x	x	x	x	432	432
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 01.01.2009	x	x	x	x	2 345	2 345
Поступило из аренды	x	x	x	x	3 774	3 774
Сдано в аренду	x	x	x	x	15 129	15 129
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2009	x	x	x	x	13 700	13 700
Накопленная амортизация на 31.12.2009	x	x	x	x	10 154	10 154
Остаточная стоимость на 31.12.2009	x	x	x	x	3 546	3 546

тыс. руб.



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2009 год**

**Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше:**

тыс. руб.

	Стоимость на 31.12.2008	Стоимость на 31.12.2009
Земельные участки	1207	795
Другие основные средства	296	316
<b>Итого:</b>	<b>1 503</b>	<b>1 111</b>

**д) Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):**

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	от 3 до 100 лет
Машины и оборудование	от 2 до 15 лет
Транспортные средства	от 3 до 7 лет
Информационное оборудование	от 2 до 20 лет
Прочие	от 2 до 10 лет

**Долгосрочные финансовые вложения**

тыс. руб.

	Инвестиции в дочерние общества	Инвестиции в зависимые общества	Инвестиции в другие организации	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	Прочие финансовые вложения	Итого
Остаток на 31 декабря 2008 г.	x	x	x	x	133	133
Поступило в 2009 г.	x	x	x	x	-	-
Выбыло в 2009 г.	x	x	x	x	-	-
<b>Остаток на 31 декабря 2009 г.</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>133</b>	<b>133</b>

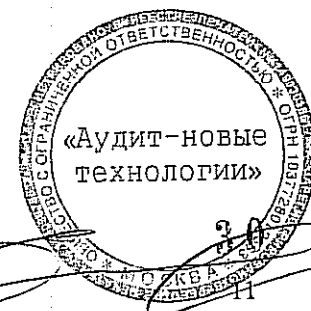
Результаты проведенной инвентаризации долгосрочных финансовых вложений подтверждают данные 140 строки баланса.

**Краткосрочные финансовые вложения**

тыс. руб.

	Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	Векселя	Прочие	Итого
Остаток на 31 декабря 2008 г.	-	x	x	-
Поступило в 2009 г.	1 190	x	x	1 190
Выбыло в 2009 г.	-	x	x	-
<b>Остаток на 31 декабря 2009 г.</b>	<b>1 190</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 190</b>

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость отсутствуют.



**Запасы**

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 978	1 917
Готовая продукция и товары для перепродажи	2 351	1 667
Расходы будущих периодов	3 274	2 636
<b>Итого:</b>	<b>7 603</b>	<b>6 220</b>

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

**Расходы будущих периодов**

	31.12.2008	31.12.2009
Расходы на программное обеспечение	386	162
Расходы по оформлению земли	366	327
Расходы на разработку проектов	1 989	1 858
Прочие	533	289
<b>ИТОГО</b>	<b>3 274</b>	<b>2 636</b>

По данной статье баланса отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на издержки производства или другие источники в зависимости от характера расходов по мере наступления периода, к которому они относятся.

**Краткосрочная дебиторская задолженность**

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Покупатели и заказчики	3 308	6 510
Авансы выданные	5 969	3 706
Прочие дебиторы	852	7 046
<b>Итого:</b>	<b>10 129</b>	<b>17 262</b>

Наиболее крупными дебиторами являются: (перечислить)

- ОАО ТЦ «Башкортостан» - 6 771 тыс.руб
- ООО «Фитнес Плюс» - 2 622 тыс.руб.
- ООО «ЦПО» - 437 тыс.руб.

**Денежные средства**

тыс. руб.

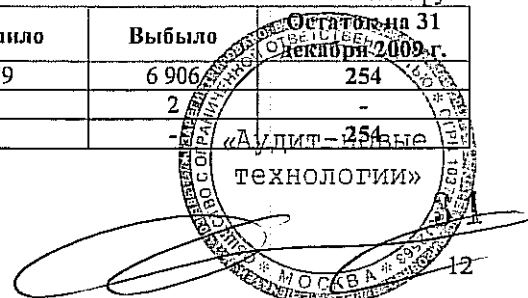
	31.12.2008	31.12.2009
Касса	75	59
Расчетные счета	8 264	7 727
<b>Итого:</b>	<b>8 338</b>	<b>7 786</b>

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

**Прочие оборотные активы**

тыс. руб.

	Остаток на 31 декабря 2008 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2009 г.
НДС с авансов полученных	781	6 379	6 906	254
Недостачи и потери от порчи ценностей	2	-	2	-
<b>Итого:</b>	<b>783</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>254</b>



**Уставный капитал**

тыс. руб.

	31.12.2008		31.12.2009	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акции	Сумма
Уставный капитал				
<b>Итого:</b>	187 160	18 716	187 160	14 037

На 31 декабря 2008 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 187 160 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая.

По состоянию на 31 декабря 2008 г. в обращении находилось 187 160 обыкновенных акций.

По состоянию на 31 декабря.2009 г. в обращении находится 187 160 обыкновенных акций Общества номинальной стоимостью 75 руб.

Акции Общества на 31.12.2009 года распределены следующим образом:

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Обыкновенные именные акции, %.
ООО ТДК «Гостиный двор»	29,90
ООО Башинвест	0,85
ООО «Глаза»	20,32
ЗАО «Управление активами»	29,92
Филиал ОАО «УралСиб» г.Уфа	19,01
<b>Итого:</b>	<b>100</b>

**Добавочный капитал**

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2008г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2009г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	3 042	-	13	3 029
Эмиссионный доход	15 171	-	-	15 171
<b>Итого:</b>	<b>18 213</b>	<b>-</b>	<b>13</b>	<b>18 200</b>

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» уменьшен на сумму дооценки объектов основных средств, выбывших в 2009 году.

**Резервный капитал**

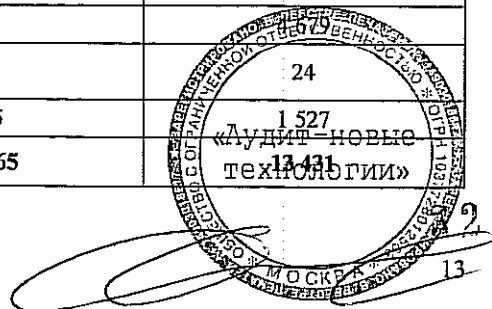
тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2008г.	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2008г.
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	330	-	-	330
<b>Итого:</b>	<b>330</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>330</b>

**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Перерасчет налоговых обязательств, в связи с изменениями внесенным в НК РФ с 24% на 20%	x	(409)
Непокрытый убыток прошлых лет	(20 264)	(19 265)
Списание суммы дооценки по выбывшим основным средствам	114	13
Уменьшение уставного капитала	x	
Корректировка перерасчет налоговых обязательств, в связи с изменениями внесенным в НК РФ с 24% на 20%	x	24
Нераспределенная прибыль отчетного года	885	
<b>Итого:</b>	<b>19 265</b>	<b>1 527</b>



В связи с вступления в силу Федерального закона от 26.11.2008 года № 224-ФЗ данные по непокрытому убытку на 01.01.2009 года были откорректированы, что отражено в строке «Перерасчет налоговых обязательств» данной таблицы. В итоге получаем  $-409-19265 = -19\ 674$ , что соответствует строке 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на начало отчетного периода в форме № 1.

### Краткосрочные заемные средства

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	125 520	121 571
Проценты по займам	13 064	22 175
<b>Итого:</b>	<b>125 520</b>	<b>121 571</b>

Сумма уплаченных процентов в 2008 году и в 2009 году по краткосрочным заемным средствам составила 11931 тыс. руб. и 21767 тыс. руб. соответственно

Сумма процентов к уплате по состоянию 31 декабря 2008 года и на 31 декабря 2009 года соответственно составила 13 064 тыс. руб. и 22 175 тыс. руб. Проценты по заемным средствам отражены в составе операционных расходов в Отчете о прибылях и убытках.

### Кредиторская задолженность

тыс. руб.

	31.12.2008	31.12.2009
Поставщики и подрядчики	4 431	5 471
Задолженность перед персоналом организации	1 085	951
Задолженность перед бюджетом и негосударственными внебюджетными фондами	4 255	4 287
Авансы полученные	2 124	1 639
Прочие кредиторы	5	7 284
<b>Итого:</b>	<b>11 900</b>	<b>19 632</b>

Наиболее крупными кредиторами являются: (перечислить)

- ОАО «СНХЗ» - 6 765 тыс. руб.
- ЗАО Страховая группа «УралСиб» Уфимский филиал — 490 тыс. руб.

### Резервы

В 2009 г. Обществом резервы на списание сомнительных долгов не начислялись.



**Выручка от продаж**

тыс.руб.

	2009	2008
Выручка номерного фонда	49 651	50 279
Выручка от сдачи в аренду оборудования, помещений	16 679	7 860
Выручка от услуг прачечной, сауны, химчистки, связи, парковки	3 141	3 049
Выручка развлекательных услуг (бильярд, боулинг)	1 428	1 539
Выручка фитнес-центра	2 498	9 780
Выручка по общепиту	35 472	42 737
Прочие услуги	1 258	339
<b>Итого:</b>	<b>110 127</b>	<b>115 583</b>

**Не денежные операции**

В течение 2008 и 2009 гг. Общество не осуществляло не денежные операции:

**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:**

тыс. руб.

	2009	2008
Себестоимость номерного фонда	23 255	22 807
Себестоимость сдачи в аренду оборудования, помещений	4 793	2 221
Себестоимость услуг прачечной, сауны, химчистки, связи, парковки	1 891	2 343
Себестоимость развлекательных услуг (бильярд, боулинг)	2 451	2 705
Себестоимость фитнес-центра	3 187	14 027
Себестоимость товаров, продукции общепита	35 590	45 133
Себестоимость прочих услуг	561	120
<b>Итого</b>	<b>71 728</b>	<b>89 356</b>

Управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

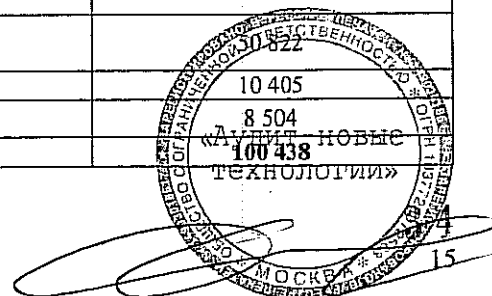
	2009	2008
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:		
1 амортизация	148	330
2 оплата труда	103	6 572
3 услуги управленческой организации	8 394	497
4 расходы на обслуживание производства, оборудования	1 579	158
5 прочие	1 398	3 525
<b>Итого</b>	<b>11 622</b>	<b>11 082</b>

**Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг)**

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

тыс. руб.

	2009	2008
Материальные затраты	22 770	30 707
В том числе:		
• Сырье и материалы,	17 184	25 756
• Электроэнергия	2 554	2 215
• Прочие	3 032	2 799
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	21 174	
Амортизация основных средств	9 206	10 405
Прочие затраты	30 200	8 504
<b>Итого:</b>	<b>83 350</b>	<b>100 438</b>



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2009 год**

**Прочие доходы**

тыс. руб.

	2009	2008
Возврат госпошлин	15	9
Доходы, связанные с покупкой валюты	0	946
Доходы от продажи долей в складочном капитале	0	6 771
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	4 866	165
Излишки выявленные при инвентаризации	1 367	1 079
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	153	0
Проценты к получению	91	83
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	7	26
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	269	131
Положительные курсовые разницы	0	4 264
Прочие	69	158
<b>Итого:</b>	<b>6 837</b>	<b>13 632</b>

**Прочие расходы**

тыс. руб.

	2009	2008
Расходы от продажи ЦБ и других финансовых вложений	0	6 765
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	4 259	99
Проценты к уплате	22 174	13 064
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Налог на имущество;</li> <li>• Целевой сбор на благоустройство территории;</li> <li>• Доп. платеж по налогу на прибыль</li> </ul>	2 733	2 764
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	5	0
Услуги банка	213	302
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	21	162
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	0	87
Отрицательные курсовые разницы	0	269
Спонсорская помощь	0	135
Расходы по покупке валюты	0	942
Штрафы, пени по налогам	0	0
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	1 377	
<b>Итого:</b>	<b>30 782</b>	<b>26 434</b>





**Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств**

тыс. руб.

	31.12.2009	31.12.2008
<b>Полученные – всего</b>	-	-
<b>Выданные - всего</b>	3 364 000	-
В том числе:		
Поручительства	2 000 000	-
Имущество, переданное в залог (по рыночной стоимости)	1 364 000	-
Из него:		
- объекты основных средств	1 364 000	-





-Задолженность на конец отчетного периода	-	-18
1.2 Соглашение о переводе долга	254	-
-Задолженность на конец отчетного периода	-	-
1.3 Получен займ (10% годовых, срок — 1 год, выплата процентов ежемесячно)	0	22 760
-Задолженность на конец отчетного периода	18 811	22 760
1.4 Получен займ (11,5% годовых, срок — 1 год, выплата процентов ежемесячно)	-	40 000
-Задолженность на конец отчетного периода	40 000	40 000
1.5 Получен займ (16,01% годовых, срок — 1 год, выплата процентов ежемесячно)	-	22 760
-Задолженность на конец отчетного периода	22 760	22 760
1.5 Получен займ (20% годовых, срок — 1 год, выплата процентов ежемесячно)	40 000	-
-Задолженность на конец отчетного периода	40 000	-
<b>2. ЗАО «Управление Активами» владеет 29,92% доли в уставном капитале Общества</b>		
2.1 Оказаны услуги аренды	37	-
-Задолженность на конец отчетного периода	10	-
<b>3. ОАО «Стерлитамакский нефтехимический завод»</b>		
3.1 Соглашение о купле -продаже доли	6 765	-
-Задолженность на конец отчетного периода	-	-

В 2009г. отсутствовали выплаты управленческому персоналу и Совету директоров.

### 7. Условные факты хозяйственной деятельности

ОАО «Аврора» на конец отчетного периода не вовлечено в судебные разбирательства в качестве Ответчика. Обществом выданы поручительства за третьих лиц на сумму 2 000 000 тыс. руб., во исполнение обязательств третьих лиц заключен договор залога имущества на сумму 1 364 000 тыс. руб.

### Резервы под условные обязательства

В 2009 г. Общество резервы под условные обязательства не начисляло.



### 8. События после отчетной даты

Внеочередным общим собранием акционеров от 11 сентября 2009г. принято решение об увеличении уставного капитала Общества, путем размещения 673 776 дополнительных акций именных обыкновенных, номинальной стоимостью 75 рублей каждая, по закрытой подписке ООО ТДК «Гостиный двор». На основании данного решения 09.03.2010 года заключен договор купли-продажи ценных бумаг с ООО ТДК «Гостиный двор» на сумму 50533200 рублей.

В финансовой отчетности Общества за 2009г. факт увеличения Уставного капитала не отражен в связи с отсутствием государственной регистрации изменений в уставе Общества, которая состоится в 2010 году.

### 9. Информация по прекращаемой деятельности

В 2009 виды деятельности Обществом не прекращались.

### 10. Чистые активы Общества

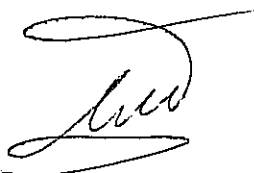
Показатель	Сумма на 01.01.2009 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2009 г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	20 557	19 136	- 1421
Уставный капитал	18 176	14 037	- 4 139
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	+ 2 381	+ 5 099	+ 2718

### 11. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов в 2009 году составили:

- электроэнергия — 2 554 тыс.руб.
- газ природный — 1 016 тыс.руб.

Генеральный директор  
Управляющей организации



А.В.Медяков

11 марта 2010

