

# Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		накислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
5200	за 2014г.	862 785	268 236	147 577	139 405	47 430	71 156	0		870 957	291 962	
5210	за 2013г.	752 199	249 897	114 933	4 347	3 981	22 320			862 785	268 236	
5201	за 2014г.	23 424	18 108				2 074			0	0	
5211	за 2013г.	22 317	16 536	1 332	225	207	1 779			23 424	20 182	
5202	за 2014г.	138 930	63 600	27 692	44 053	11 586	24 654			122 569	76 668	
5212	за 2013г.	110 450	59 981	30 061	1 581	1 377	4 996			138 930	63 600	
5203	за 2014г.	349 149	107 014	53 981			6 820			403 130	113 834	
5213	за 2013г.	296 058	101 309	53 091			5 705			349 149	107 014	
5204	за 2014г.	153 568	69 358	16 457	706	129	6 997			169 319	76 226	
5214	за 2013г.	153 517	63 457	54	3	3	5 904			153 568	69 358	
5205	за 2014г.	40 071	5 618	10 760	36 475	9 785	7 315			14 356	3 148	
5215	за 2013г.	15 913	4 254	24 728	570	447	1 811			40 071	5 618	
5206	за 2014г.	25 643	3 348	38 687	58 171	25 930	23 012			6 159	430	
5216	за 2013г.	23 351	4 109	4 260	1 968	1 947	1 186			25 643	3 348	
5207	за 2014г.	130 271	0							130 271	0	
5217	за 2013г.	130 271	0							130 271	0	
5208	за 2014г.	1 729	1 190				284			1 729	1 474	
5218	за 2013г.	322	251	1 407			939			1 729	1 190	
5220	за 2014г.	0	0									
5230	за 2013г.	0	0									
5221	за 2014г.	-	-									
5231	за 2013г.	-	-									

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год

от ликвидации основных средств в 2014г. с целью дальнейшего использования было оприходовано материальных ценностей (металлолом) на сумму 0,9 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2014г. составляла 594549 тыс. руб. Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2014г. составляет 578995 тыс. руб.

Раскрытие информации о наличии основных средств по всем аспектам соответствует аналитическим данным бухгалтерского учета.

**Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	62584	53144
в том числе:			
<u><b>Здание гостиницы:</b></u>	5261	52299	46134
Ремонт номерного фонда		14367	
Устройство фитнес-центра		10260	
Торговая зона в бутиках		9750	
Покрытие террасное и облицовка фасада лиственницей		10542	
Устройство ресторана Мамина пельмешки		7380	
<u><b>Здание ресторана Ялта:</b></u>		1414	6957
Устройство офисного помещения		1414	
<u><b>Прыжковый бассейн:</b></u>		8521	
Ремонт прыжкового бассейна		6855	
Ремонт тренажерного зала		1320	
Устройство массажного центра		346	
<u><b>Фонтан Солнце и рыбы:</b></u>		161	
Ремонт фонтана		161	
<u><b>Летняя площадка р-на А Тавола:</b></u>		189	
Ремонт летней площадки р-на А Тавола		189	
Кабельная инфраструктура /сети/			53
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

- достройки на 10260 тыс.руб.;
- реконструкции на 30268 тыс.руб.

Первоначальная стоимость объектов ОС, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, в течение отчетного периода за счет частичной ликвидации не уменьшалась.

# Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			(тыс.руб.)	
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода	
Незавершенное строительство и прочие операции по приобретению, модернизации и т.п. ных средств - всего	5240	за 2014г.	-	348 912	161335	99520	88 057	
	5250	за 2013г.	-	153087	58146	94941	0	
в том числе: вложения	5241	за 2014г.		231 602	161 302	53 981	16 319	
	5251	за 2013г.					0	
	5242	за 2014г.		79 855		16 457	63 398	
	5252	за 2013г.					0	
и оборудование (кроме прочего)	5243	за 2014г.		24 688	33	17 692	6 963	
	5253	за 2013г.					0	
производственный и финансовый капитал	5244	за 2014г.		8 177		6 800	1 377	
	5254	за 2013г.					0	
и основные средства	5245	за 2014г.		4 590		4 590	0	
	5255	за 2013г.					0	

состоять незавершенных капитальных вложений на конец отчетного периода составляла 88057 тыс.руб., в том числе: незавершенное строительство - 79717 тыс.руб.; прочие операции по приобретению основных средств - 5937 тыс.руб.; в том числе: вложения - 2403 тыс.руб.

и отчетного периода размер капитальных вложений составил 348912 тыс.руб. в том числе: вложения - 161335 тыс.руб., принято к учету в качестве основных средств 99520 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год



## Иное использование основных средств

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1300	1724	1786
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 350	2653	927
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	4468	4468	4468
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

В течение отчетного периода отдельные объекты основных средств согласно заключенным договорам были сданы в аренду. Первоначальная стоимость таких основных средств на 31.12.2014г. составила 1300 тыс.руб. - животные для мини-зоопарка.

В течение отчетного периода отдельные объекты основных средств согласно заключенным договорам были получены в аренду. Первоначальная стоимость таких основных средств на 31.12.2014г. составила 1350 тыс.руб. - животные для мини-зоопарка.

После присоединения Республики Крым к территории Российской Федерации обществом проводится подготовительная работа по оформлению документации по объектам недвижимости, находящимся в эксплуатации для государственной регистрации.

## 8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Согласно принятой учетной политике акционерного общества нематериальный актив подлежит признанию тогда, когда:

- существует вероятность того, что предприятие получит ожидаемые будущие экономические выгоды, от использования актива;
- себестоимость актива можно надежно определить.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год*

расчетную оценку руководства в отношении совокупности экономических условий, которые будут существовать на протяжении срока полезного использования актива.

Нематериальными активами признаются контролируемые обществом немонетарные активы, которые не имеют материальной формы, могут быть идентифицированы отдельно от предприятия и используются предприятием на протяжении периода более 12 месяцев (или операционного цикла) для производства, торговли, в административных целях или передачи в аренду другим лицам.

Объектами нематериальных активов, числящихся на балансе общества по состоянию на 31.12.2014г. являются торговые знаки Гостиничного комплекса «Ялта-Интурист».

Программное обеспечение, которое является неотделимым и необходимым для обеспечения работы основных средств, учитывается в составе этих объектов.

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости (себестоимости), которая включает в себя стоимость приобретения и затраты, связанные с доведением нематериальных активов до эксплуатации. Последующие затраты на нематериальный актив увеличивают себестоимость нематериального актива, если существует вероятность того, что эти расходы приведут актив к увеличению будущих экономических выгод, которые превысят его первоначально оцененный уровень эффективности и затраты можно достоверно оценить и отнести к соответствующему активу. Если последующие затраты на нематериальный актив необходимы для поддержания первоначально оцененной эффективности актива, они признаются расходами периода.

Нематериальные активы амортизируются линейным методом на протяжении ожидаемого срока их использования. Ожидаемый срок полезного использования нематериальных активов определяется при их постановке на учет комиссией, назначенной генеральным директором акционерного общества, исходя из:

- ожидаемого морального износа, правовых или других ограничений относительно сроков использования или других факторов;
- сроков использования подобных активов, утвержденного генеральным директором общества.

Начисление амортизации начинается в месяце, следующем после ввода нематериального актива в эксплуатацию. Амортизация, начисленная за каждый период, признается в составе расходов.

#### Наличие и движение нематериальных активов за 2014г.

	Программное обеспечение	Лицензии	Торговый знак	Секреты производства (ноу-хау)	Прочие	Итого
<i>На 31.12.2013г.</i>						
Первоначальная стоимость	2244	19	74	-	-	2337
Начисленная амортизация	1636	5	24	-	-	1665
Остаточная стоимость на 31.12.2013г.	608	14	50	-	-	672
<i>Отчетный 2014г.</i>						
Поступило	188	11	-	-	-	199
Выбыло	2432	30	-	-	-	2462

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год



Остаточная стоимость на 31.12.2014г.	-	-	42	-	-	42
<b>На 31.12.2014г.</b>						
Первоначальная стоимость	-	-	74	-	-	74
Начисленная амортизация	-	-	32	-	-	32
Остаточная стоимость на 31.12.2014г.	-	-	42	-	-	42

В течение 2014г. введено в эксплуатацию нематериальных активов на общую сумму 199 тыс. руб. В отчетном периоде имело место выбытие нематериальных активов на общую сумму 2462 тыс. руб.

Балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.2014г. составляла 672 тыс. руб. Балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2014г. составляет 42 тыс. руб.

## 9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Согласно утвержденной учетной политике запасы учитываются по однородным группам:

- основные (технологические) сырье и материалы;
- прочие материалы, в т.ч. строительные;
- запасные части;
- топливо;
- полуфабрикаты покупные;
- незавершенное производство;
- готовая продукция;
- товары покупные.

Стоимость запасов акционерного общества по состоянию на 31.12.2014г. представлены в виде следующих запасов:

Наименование субсчета	Остатки на 31.12.2014г.	Остатки на 31.12.2013г.	Остатки на 31.12.2012г.
Сырье и материалы	9918	70923	13701
Строительные материалы	31727	12153	-
Топливо	1275	1347	-
Запасные части	1300	789	-
Инвентарь	12134	5007	-
Прочие материалы	4260	-	-
Товары покупные	11670	4392	5148
<b>ВСЕГО ЗАПАСОВ</b>	<b>72284</b>	<b>94611</b>	<b>18849</b>

Запасы, приобретенные (полученные) или произведенные зачисляются на баланс предприятия по первоначальной стоимости, которая является себестоимостью запасов. Себестоимость приобретенных у третьих лиц запасов состоит из стоимости приобретения и прочих расходов, непосредственно связанных с их приобретением. Оценка запасов при их выбытии или передаче в производство осуществляется по средней стоимости.

Запасы отражаются в финансовой отчетности по наименьшей из двух оценок: себестоимости или чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации – это возможная цена реализации в ходе обычной деятельности АО за вычетом расчетных расходов по продаже. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавался.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год*

# Наличие и движение запасов

(тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Итого	5400	за 2014г.	94 611	-	909 057	(931 384)	-	-	X	72 284	-
	5420	за 2013г.	18849	-	130788	55026	-	-	X	94611	-
материалы и другие аналогичные	5401	за 2014г.	87 438	-	146 267	(173 091)	-	-	200 028	60 614	-
	5421	за 2013г.	13701	-	141735	68000	-	-	112735	87436	-
готовая продукция	5402	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
для перепродажи	5403	за 2014г.	7 175	-	87 488	(82 993)	-	-	96 284	11 670	-
	5423	за 2013г.	5148	-	57743	55716	-	-	59852	7175	-
готовая продукция отгруженные	5404	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
незавершенное производство	5405	за 2014г.	-	-	659 759	(659 759)	-	-	-	-	-
	5425	за 2013г.	-	-	497296	(497296)	-	-	-	-	-
запасы и затраты	5406	за 2014г.	-	-	15 543	(15 543)	-	-	-	-	-
	5426	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
будущих периодов (для объектов бухгалтерского учета, которые в балансе относятся в составе «Запасов»)	5407	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год



Согласно принятой учетной политики общества дебиторская задолженность – это договорные требования, предъявленные покупателям и другим лицам на получение денежных средств, товаров или услуг.

Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность классифицируется как текущая (получение ожидается в течение текущего года или операционного цикла) либо как долгосрочная (дебиторская задолженность, которая не может быть классифицирована как текущая). Первоначальное признание дебиторской задолженности осуществляется по справедливой стоимости переданных активов. В бухгалтерской (финансовой) отчетности краткосрочная дебиторская задолженность оценивается и отражается по чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации дебиторской задолженности оценивается с учетом предоставленных скидок, возвратов товаров и безнадежной и сомнительной задолженности.

Для отражения безнадежной дебиторской задолженности на предприятии создается резерв сомнительных долгов, который определяется с использованием информации предыдущих отчетных периодов и учитывая факторы наличия объективных свидетельств того, что общество не сможет взыскать дебиторскую задолженность.

Синтетический и аналитический учет расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками для обеспечения формирования полной и достоверной информации, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности, ведется в разрезе каждого контрагента и каждого договора.

# Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
досрочная порочная задолженность - всего	5501	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
числе: оты с покупателями	5502	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выданные	5503	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ая	5504	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
досрочная порочная задолженность - всего	5510	за 2014г.	82 443	-	665 161	-	(349 741 )	-	(408 )	-	397 455	5 166
	5530	за 2013г.	11 247	-	1 245 189	-	(1 173 993 )	-	-	-	82 443	-
числе: оты с покупателями	5511	за 2014г.	4 866	-	115 888	-	(112 984 )	-	(408 )	-	7 362	5 166
	5531	за 2013г.	4 461	-	610 056	-	(609 651 )	-	0	-	4 866	-
выданные	5512	за 2014г.	22 812	-	58 651	-	(58 382 )	-	0	-	23 081	-
	5532	за 2013г.	5 346	-	111 915	-	(94 449 )	-	-	-	22 812	-
ая	5513	за 2014г.	54 765	-	490 622	-	(178 375 )	-	0	-	367 012	-
	5533	за 2013г.	1 440	-	523 218	-	(469 893 )	-	-	-	54 765	-
	5514	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2014г.	82 443	-	665 161	-	(349 741 )	-	(408 )	-	397 455	5 166
	5520	за 2013г.	11 247	-	1 245 189	-	(1 173 993 )	-	-	-	82 443	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
де:	5540	3266	3266	3054	3054	4095	4095
с покупателей и заказчиками	5541	3266	3266	3054	3054	4095	4095
с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-



задолженность подтверждена дебиторами, по состоянию на конец отчетного периода. В 2014г. нереальной для взыскания дебиторской задолженности у общества отсутствует.

В 2014г. предприятием не осуществлялось списание нереальной дебиторской задолженности неплатежеспособных дебиторов с истекшим сроком исковой давности, по причине их отсутствия. В 2014 г. предприятием сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 5166 тыс. руб.

### **Обязательства и резервы**

Учетной политикой общества предусмотрено, что обязательства классифицируются на долгосрочные (срок погашения свыше 12 месяцев) и текущие (срок погашения до 12 месяцев).

Долгосрочные обязательства отражаются в зависимости от вида по справедливой стоимости. Текущая кредиторская задолженность учитывается и отражается в балансе по первоначальной стоимости, которая равняется справедливой стоимости полученных активов или услуг. АО осуществляет перевод части долгосрочной кредиторской задолженности в состав краткосрочной, когда по состоянию на дату баланса по условиям договора до возврата части суммы долга остается менее 365 дней.

# Наличие и движение кредиторской задолженности

наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014г.	168 399	1 398 961	0	(573 987 )	0	993 373
	5571	за 2013г.	98 904	80 204	0	(10 709 )	0	168 399
	5552	за 2014г.	0	0	0	0	0	0
	5572	за 2013г.	0	0	0	0	0	0
	5553	за 2014г.	155 871	1 395 595	0	(561 374 )	0	990 092
	5573	за 2013г.	76 005	79 866	0	0	0	155 871
	5554	за 2014г.	12 528	3 366	0	(12 613 )	0	3 281
	5574	за 2013г.	22 899	338	0	(10 709 )	0	12 528
	5555	за 2014г.	0	0	0	0	0	0
	5575	за 2013г.	0	0	0	0	0	0
кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014г.	97 914	2 824 638	0	(2 701 140 )	0	221 412
	5580	за 2013г.	31 926	1 714 425	76 005	(1 648 437 )	0	97 914
	5561	за 2014г.	62 415	1 162 658	0	(1 161 042 )	0	64 031
	5581	за 2013г.	20 370	536 121	0	(494 076 )	0	62 415
	5562	за 2014г.	16 245	655 367	0	(632 199 )	0	39 413
	5582	за 2013г.	0	492 357	0	(476 112 )	0	16 245
	5563	за 2014г.	12 438	815 465	0	(790 244 )	0	37 659
	5583	за 2013г.	6 432	413 616	0	(407 610 )	0	12 438
	5564	за 2014г.	0	0	0	0	0	0
	5584	за 2013г.	0	0	0	0	0	0
кредиторская задолженность - всего	5565	за 2014г.	0	0	0	0	0	0
	5585	за 2013г.	0	0	0	0	0	0
	5566	за 2014г.	6 816	191 148	0	(117 655 )	0	80 309
	5586	за 2013г.	5 124	272 331	0	(270 639 )	0	6 816
	5567	за 2014г.	0	0	0	0	0	0
	5587	за 2013г.	0	0	0	0	0	0
	5560	за 2014г.	266 313	4 223 599	0	(3 275 127 )	0	1 214 785
	5570	за 2013г.	130 830	1 893 918 000	0	(1 659 146 )	0	1 892 389 684

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год

обеспечения формирования полной и достоверной информации, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности, ведется в разрезе каждого контрагента и каждого договора. Просроченной кредиторской задолженности не числится.

В 2014г. общество не имело и не осуществляло списание нереальной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Согласно принятой учетной политикой общества резервы признаются, если общество в результате определенного события в прошлом имеет юридические или фактические обязательства, для урегулирования которых с большей степенью вероятности потребуется уменьшение ресурсов, и которые можно оценить с достаточной надежностью.

Акционерное общество признает в качестве резервов - резерв отпусков, который формируется ежемесячно исходя из фонда оплаты труда и расчетного оценочного коэффициента. Коэффициент рассчитывается исходя из данных предыдущих отчетных периодов с учетом поправки на информацию отчетного периода.

## 11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

До 28.10.2014г. (до даты регистрации) согласно законодательству Украины в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения классифицировались по категориям:

- предназначенные для торговли;
- удерживаемые до погашения;
- инвестиции в ассоциированные компании.

Согласно приказу об учетной политике общества от 28 октября 2014г. № 73 (с даты регистрации общества) в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые инвестиции классифицируются по видам:

- долгосрочные,
- краткосрочные.

В свою очередь, краткосрочные подразделяются на категории:

- паи и акции,
- долговые ценные бумаги,
- предоставленные займы,
- приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг.

Учет финансовых вложений обществом осуществляет по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения.

Финансовые вложения акционерного общества сформировались путем вложения средств в другие предприятия. Данные о стоимости финансовых инвестиций общества по состоянию на 31.12.2014г. и движении за отчетный период приведены ниже:



# Наличие и движение финансовых вложений

наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				(тыс. руб)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
срочные - всего	5301	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
срочные - всего	5305	за 2014г.	39355	956	270000	-	-956	-	-	309355	-
	5315	за 2013г.	39355	-	-	-	956	-	-	39355	956
	5306	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совых вложений - итого	5300	за 2014г.	39355	956	270000	-	-956	-	-	309355	-
	5310	за 2013г.	39355	-	-	-	956	-	-	39 355	956

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год

инвестиций составлял 39355 тыс.руб. На протяжении 2014г. стоимость финансовых инвестиций увеличилась и на 31.12.2014г. составила 309355 тыс.руб. Резерв под обесценение финансовых вложений в течение отчетного периода не создавался.

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества учитываются вложения в ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, по которым дата и стоимость погашения определена (вексель), вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций. Вложения оцениваются по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, приобретенные за плату, оцениваются по стоимости приобретения. Финансовые вложения, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (уплату) неденежными средствами, признаются по стоимости активов, переданных в оплату финансовых вложений.

Учетными единицами финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы других организаций являются акции одного вида, доли (взносы), ценные бумаги.

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом на балансе общества по состоянию на 31.12.2014г. не числится.

Депозитных вкладов в кредитных организациях по состоянию на 31.12.2014г. не числится.

## **12. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ**

В соответствии с Федеральным Конституционным законом Российской Федерации №7-ФКЗ от 27 мая 2014 года «О внесении изменений в Федеральный конституционный закон «О принятии в Российскую Федерацию Республики Крым и образования в составе Российской Федерации новых субъектов – Республики Крым и города федерального значения Севастополь» с 1 июня 2014 года российский рубль стал являться официальной денежной единицей на территории Республики Крым, а украинская денежная единица - гривна с этой же даты стала являться иностранной валютой.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества на 31.12.2014г. составлена в национальной валюте Российской Федерации (рублях), которая является функциональной валютой. Хозяйственные операции, проводимые в иностранной валюте (в т.ч. в украинской гривне) при первоначальном признании отражаются в функциональной валюте по курсу Центрального Банка РФ на дату осуществления операции.

Согласно принятой учетной политикой общества на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности все монетарные статьи, учитываемые в иностранной валюте пересчитываются и отражаются в балансе по курсу ЦБ РФ на дату составления отчетности. Курсовые разницы, возникающие при перерасчете отражаются в отчете о финансовых результатах суммирующим итогом, в том периоде, в котором они возникли.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и которая отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014г. составила в составе прочих доходов – 99593 тыс.руб., в составе прочих расходов 28860 тыс.руб.

### 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

#### Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	7 690	(6 327)	-	1 362
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Сумма оценочных обязательств акционерного общества по состоянию на 31.12.2014г. состоит из обязательств по оплате отпусков. Размер созданного резерва для предстоящей оплаты отпусков работников общества составил 1362 тыс. руб., что отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014г.



#### 14. ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Согласно принятой обществом учетной политикой доходы общества признаются на основе принципа начисления, когда существует уверенность, что в результате операции произойдет увеличение экономических выгод, а сумма дохода может быть достоверно определена.

Доходы подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от:

- оказания гостиничных услуг;
- деятельности ресторанов и баров;
- сдачи в аренду торговых мест для реализации товаров и других услуг.

Доход от реализации продукции признается тогда, когда фактически осуществлен переход от продавца к покупателю значительных рисков, преимуществ и контроль над активами (товар отгружен и право собственности передано), и доход отвечает всем критериям признания. Особых условий признания дохода от реализации готовой продукции в соответствии с политикой АО не предусмотрено. В случае предоставления АО услуг, предусмотренных контрактом, в течение согласованного времени, доход признается в том отчетном периоде, в котором предоставлены услуги и рассчитываются на основе общей стоимости контракта и процента выполнения.

В течение отчетного года общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

По данным отчета о финансовых результатах доходы акционерного общества за 2014г. составила 875462 тыс. руб., в том числе:

Наименование статьи Отчета о финансовых результатах	за 2014г. (тыс. руб.)
Выручка от реализации работ, услуг	656399
Доходы от участия в других организациях	-
Проценты к получению	-
Прочие доходы	219063
Итого доходов	875462

#### 15. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

В соответствии с учетной политикой АО расходы, связанные с получением дохода, признаются одновременно с соответствующим доходом.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат составляют:

Наименование показателя	2014г.	2013г.
Материальные затраты	167186	140970
Расходы на оплату труда	176655	130074
Отчисления на социальные нужды	61315	46932
Амортизация	69944	54099
Прочие затраты	170085	138192
Итого по элементам	645185	510267

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год*

незавершенного производства, готовой продукции прирост(-), уменьшение (+)		
Итого расходы по обычным видам деятельности	645185	510267

Расходы акционерного общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В соответствии с учетной политикой АО расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод АО. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод АО, имеется в случае, когда обществом передан актив, либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива. Если в отношении любых расходов, осуществленных АО, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается дебиторская задолженность. Амортизация признается в качестве расходов исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной строкой и учитываются на счете учета расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию в течение того периода, к которому они относятся.

По данным отчета о финансовых результатах расходы акционерного общества за 2014г. составила 1093534 тыс. руб., в том числе:

Наименование статьи Отчета о финансовых результатах	за 2014г. (тыс. руб.)
Себестоимость продаж	522738
Коммерческие расходы	30114
Управленческие расходы	92333
Проценты к уплате	48311
Прочие расходы	378394
Текущий налог на прибыль	21644
<b>Итого расходов</b>	<b>1093534</b>

## 16. КАПИТАЛ

Согласно принятой учетной политикой уставный капитал акционерного общества, включает в себя взносы учредителей. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью доли участника отражается как эмиссионный доход.

Уставный капитал общества на 31.12.2014г. составляет 283 545 977,12 руб., который разделен на 373 086 812 шт., номинальной стоимостью 0,76 руб. Неоплаченного и изъятюго капитала по состоянию на 31.12.2014г. не числится. По данным

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год*



составляет 283 543 977,12 руб., что соответствует зарегистрированному уставу общества. Собственниками акций являются физические лица, которые получили в собственность акции в процессе приватизации или на вторичном рынке ценных бумаг. Операции по выкупу (в т.ч. по изъятию) собственных акций в 2014г. не осуществлялись.

В течение 2014г. обществом осуществлена дополнительная эмиссия акций.

Согласно протоколу внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта - Интурист» от 30.09.2013г. №18/2013 принято решение об увеличении уставного капитала до 93 271 703 грн. (девятьсот три миллиона двести семьдесят одна тысяча семьсот три грн.) за счет дополнительных взносов, путем закрытого размещения 33 916 984 простых именных акций, номинальной стоимостью 0,25 грн. каждая, на общую сумму 8 479 246 грн.

Регистрация дополнительной эмиссии акций подтверждена временным свидетельством НКЦБФР от 10.12.2013г. (№196/1/2013-Т). Размещение указанных выше акций осуществлено путем заключения договоров на куплю-продажу ценных бумаг с акционерами общества, которые определены решением внеочередного общего собрания акционеров от 30.09.2014г. как участниками закрытого размещения.

Купля-продажа акций эмитентом осуществлена выше номинальной стоимости – по 0,75 грн. за 1 акцию.

Денежные средства в сумме 25 437 738,00 (двадцать пять миллионов четыреста тридцать семь тысяч семьсот тридцать восемь) грн. были перечислены, покупателями акций эмитента, на текущий счет акционерного общества, открыт в ПАО «Банк Петрокомерц-Украина», что подтверждено банковскими документами.

В обращении находится следующее количество акций:

	Количество акций в обращении		Количество собственных акций, выкупленных у акционеров	Собственные акции, выкупленные у акционеров
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции		
На 31 декабря 2013г.	-	339 169 828	-	-
Эмиссия акций	-	33 916 984	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-
На 31 декабря 2014 г.	-	373 086 812	-	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2014 года, составило 373086812 шт. Акции, выпущенные, но не оплаченные по состоянию на 31 декабря 2014 года отсутствуют.

В 2014 году прибыль общества отсутствовала, убытки составили 179758 тыс. руб., в расчете на одну акцию убытки составили 0,48 руб. У общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций и соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2014 г.	2013 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	373087	339170
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в	373087	339170

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год



Прибыль (убыток) за год	-179758	9399
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, руб.	-0,4848128	0,0277128

Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2014г. составляет 171541 тыс. руб. Добавочный капитал был сформирован в результате суммы превышения справедливой стоимости полученных средств от продажи акций над номинальной стоимостью акций и отражается в учете как эмиссионный доход.

Отдельным компонентом в составе собственного капитала акционерного общества признается резервный капитал. В соответствии с п.8 устава в обществе создается резервный фонд в размере, предусмотренном уставом - 5% от размера уставного капитала. Резервный фонд общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного уставом. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом организации и составляет 5%. Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков. Размер резервного капитала АО по состоянию на 31.12.2014г. составляет 1358 тыс. руб. В отчетном периоде движение средств резервного капитала не осуществлялось.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2014г. отражена в сумме 7347 тыс.руб. Порядок распределения накопленной прибыли устанавливается собранием акционеров.

## 17. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Расчет стоимости чистых активов акционерного общества осуществлен согласно Порядку определения стоимости чистых активов, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.08.2014г. №84н.

По состоянию на 31.12.2014г. чистые активы ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» составляют 467867 тыс.руб., т.е. превышают размер уставного капитала общества на 184321 тыс. руб.

Стоимость чистых активов определена как разность между величиной принимаемых к расчету активов общества и величиной принимаемых к расчету обязательств общества. Объекты бухгалтерского учета, учитываемые обществом на забалансовых счетах, при определении стоимости чистых активов к расчету не принимались. Принятые к расчету активы включают все активы общества, обязательства - все обязательства общества, за исключением доходов будущих периодов. Стоимость чистых активов определена по данным бухгалтерского учета. При этом активы и обязательства принимаются к расчету по стоимости, подлежащей отражению в бухгалтерском балансе организации (за вычетом регулирующих величин) исходя из правил оценки соответствующих статей бухгалтерского баланса

## 18. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Сумма обязательств общества по полученным займам на 31.12.2014г. составила 990092 тыс.руб. (со сроком погашения – более 12 месяцев). Величина обязательств по договорам займа по состоянию на 31.12.2014г. увеличилась на 912400 тыс.руб.

Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2014г. составляет 35751 тыс.руб. Сумма расходов по займам и кредитам в виде начисленных процентов, включенных в прочие расходы в 2014 году, составила 48257 тыс. руб. Данные о размере задолженности по полученным займам приведены ниже:

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год*



Заемные средства	2014 г.		2013 г.	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Кредиты банков	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-
Прочие займы	-	990092	-	77612
Кредиторская задолженность по векселям	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>990092</b>	<b>-</b>	<b>77612</b>

По срокам погашения займы, непогашенные обществом по состоянию на 31.12.2014г., подразделяются следующим образом:

Виды заемщиков	Сумма по состоянию на 31.12.2014	Срок погашения	Сумма по состоянию на 31.12.2013	Срок погашения
Юридические лица	970292	2016г.	-	-
Юридические лица	19800	2019г.	77612	2016г.
<b>Итого долгосрочные займы и кредиты</b>	<b>990092</b>	<b>-</b>	<b>77612</b>	<b>-</b>
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
<b>Итого краткосрочные займы и кредиты</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 19. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Согласно положениям принятой учетной политикой денежные средства общества включают денежные средства в банках, наличные денежные средства в центральной кассе общества и кассах структурных подразделений, денежные документы и эквиваленты денежных средств, не ограниченные в использовании. Общество имеет несколько расчетных счетов в банках, работающих на территории Республики Крым. Основной расчетный счет в 2014г. был счет, открытый в ОАО «РНКБ».

По состоянию на 31.12.2014г. на балансе общества учитываются денежные средства на общую сумму 5094 тыс. руб., что подтверждается остатками по расчетным счетам и в кассах структурных подразделений общества.

Кассовые операции за период с 01.01.2014г. по 31.05.2014г. осуществлялась обществом в соответствии с требованиями Положения по ведению кассовых операций в национальной валюте Украины, утвержденного постановлением Правления Национального банка Украины от 15.12.2004г. № 637.

В соответствии с Федеральным Конституционным законом Российской Федерации №7-ФКЗ от 27 мая 2014 года «О внесении изменений в Федеральный конституционный закон «О принятии в Российскую Федерацию Республики Крым и образования в составе Российской Федерации новых субъектов – Республики Крым и города федерального значения Севастополь» с 1 июня 2014 года российский рубль является официальной денежной единицей на территории Республики Крым. С этого же периода на территории Республики Крым украинская денежная единица - гривна является иностранной валютой. В связи с этим

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год*

законодательством Российской Федерации - Указаниями Центрального Банка Российской Федерации от 11.03.2014г. №3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства», а также Указаниями Центрального Банка Российской Федерации от 07.10.2013г. №3073-У «Об осуществлении наличных расчетов».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, представлен ниже:

	31.12.2014г.	31.12.2013г.	31.12.2012г.
Денежные средства в кассе и на банковских счетах - рубли	4127	13026	93294
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – прочие валюты	967	7797	34797
Прочее (описать)			
<b>Итого отражено в бухгалтерском балансе</b>	<b>5094</b>	<b>13026</b>	<b>93294</b>
Краткосрочные депозиты			
<b>Итого отражено в отчете о движении денежных средств</b>	<b>5094</b>	<b>13026</b>	<b>93294</b>

В 2014г. у общества не имелось других возможностей привлечь дополнительные денежные средства.

По состоянию на 31.12.2014г. денежные средства (или их эквиваленты), которые недоступны для использования обществом (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) отсутствуют.

## 20. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В течение 2014 года общество не оказывало услуги по договорам строительного подряда и соответственно выручка по договорам строительного подряда не поступала.

## 21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Расходы общества по уплате налога на прибыль за 2014г. составил 21644 тыс. руб. Концептуальной основой составления налоговой отчетности по налогу на прибыль за период с 01.01.2014г. по 27.10.2014г. являлись требования:

- Налогового кодекса Украины №2755-VI от 02.12.2010г. (с изменениями и дополнениями), а также других нормативных документов;
- МСФО 21 «Влияние изменений обменных курсов валют»;
- Положения об особенностях применения законодательства о налогах и сборах на территории Республики Крым в переходный период, утвержденного постановлением Государственного Совета Республики Крым от 11.04.2014г. №2010-6/14 (с изменениями от 30.04.2014г. №2093-6/14, от 28.05.2014г. №2181-6/14, от 26.06.2014г. №2262-6/14);
- Положения о порядке администрирования отдельных налогов и сборов на территории Республики Крым в переходный период, утвержденного постановлением Государственного Совета Республики Крым от 21.05.2014г. №2150-6/14 (с изменениями от 25.06.2014г. №2263-6/14).

Применяемая налоговая ставка была изменена в отчетным периоде по причине того, что 28.10.2014г. сведения об обществе были внесены в Единый государственный реестр

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год*



## 22. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СТАТЬИ

В 2014г. акционерное общество не осуществляла хозяйственные операции, связанные с учетом имущества и обязательств на забалансовых счетах. Условные активы и условные обязательства общества по состоянию на 31.12.2014г. на балансе общества не числятся.

## 23. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В соответствии с программой развития акционерного общества на 2015г. не планируется осуществить прекращение какой - либо деятельности акционерного общества.

## 24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Финансово-хозяйственные операции по поступлению и использованию средств целевого финансирования в 2014г. акционерным обществом не осуществлялись.

## 25. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество имеет два основных хозяйствующих сегмента: гостиничные услуги и услуги ресторанов и баров. Сегмент «Прочие» включает предоставление услуг прачечной, спектр других услуг, которые не вошли в два основных сегмента.

Сегмент «Гостиничные услуги» включает доходы от предоставления услуг по временному проживанию, сегмент «Услуги ресторанов и баров» включает доходы от услуг по общественному питанию.

Доходы и себестоимость услуг по сегментам распределяются следующим образом:

	2014г.	2013г.
(тыс.руб)		
Доходы от реализации:		
Гостиничные услуги (проживание)		
Услуги ресторанов и баров (питание)		
Прочие		
<b>Итого</b>	<b>656399</b>	<b>473604</b>
Себестоимость услуг:		
Гостиничные услуги (проживание)		
Услуги ресторанов и баров (питание)		
Прочие		
<b>Итого</b>	<b>522738</b>	<b>407328</b>

Географические сегменты могут быть выделены по признакам покупателей и представляются в отчетном периоде в том случае, если объем реализации иностранным покупателям превышает 10 % всего дохода от реализации.

## 26. ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

Материальных и нематериальных поисковых активов на начало и конец отчетного

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2014 год*

## 27. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество в 2014г. не являлось участником договоров о совместной деятельности.

## 28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после даты баланса, т.е. события, которые произошли в обществе в период между окончанием отчетного периода и датой утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску в деятельности общества не происходили.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.Л.Новожилов.

Т.Н.Бондаренко.