

Форма 0710023 с. 3

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ¹	Изменения капитала за 20__ г. ²	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500			
том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501			
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412			
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502			

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ¹
Чистые активы	3600	467867	563119	530250



Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
М.Л. Новожилов
Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
Т.Н. Бондаренко

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предшествующему.
2. Указывается предшествующий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация **Публичное акционерное общество "ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС "ЯЛТА-ИНТУРИСТ"** Форма по ОКУД **0710004**
Идентификационный номер налогоплательщика **31 12 2014** Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности **Деятельность гостиниц с ресторанами** по ОКПО **00718588**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные / Частная собственность** ИНН **9103007928**
Единица измерения: **в тыс. рублей** по ОКВЭД **55.11**
по ОКОПФ / ОКФС **12247 16**
по ОКЕИ **384**

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 988 428	2 108 066
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	700 255	562 977
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 288 173	1 545 089
Платежи - всего	4120	-4801868	-2052819
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 464 968)	-864183
в связи с оплатой труда работников	4122	(349 953)	(215 820)
процентов по долговым обязательствам	4123	(42 036)	(576)
налога на прибыль организаций	4124	558	-5955
	4125	-	-
прочие платежи	4129	-2944353	-966284
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	186 560	55 248
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	41	31 248
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	18 504
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	41	12 744
Платежи - всего	4220	(1 282 592)	(395 865)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(144 516)	(322 632)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(349 691)	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(788 385)	(73 233)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 282 551)	(364 617)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 387 271	231 786
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 291 880	231 786
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	95 391	-
Платежи - всего	4320	(304 350)	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(290 900)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(13 450)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 082 291	231 786
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-13070	-77583
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 026	93 294
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 094	13 026
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	5 138	(2 685)

Руководитель

Главный
М.Л. Новожилов бухгалтер

Т.Н. Бондаренко

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

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ НА ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ЕЁ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	5
3. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
4. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	8
5. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	8
6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	8
7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	18
9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	20
10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	22
11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	27
12. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	29
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	30
14. ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ	31
15. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ	31
16. КАПИТАЛ	32
17. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	34
18. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	34
19. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	35
20. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	36
21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	36
22. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СТАТЬИ	37
23. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	37
24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	37
25. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	37
26. ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ	38
27. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	38
28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	38

данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» (далее - общество) за 2014 год, составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом отдельных отступлений, связанных с Федеральным Конституционным законом Российской Федерации №6-ФКЗ от 21 марта 2014 года «О принятии в Российскую Федерацию Республики Крым и образования в составе Российской Федерации новых субъектов – Республики Крым и города федерального значения Севастополь».

В связи с принятием закона о присоединении Крыма к Российской Федерации показатели финансовой отчетности за 2014г. формировались в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 21 «Влияние изменений обменных курсов валют», П(С)БУ, утвержденными Министерством финансов Украины и нормативно-правовыми актами Республики Крым, принятыми в переходный период. В период после приведения уставных документов общества в соответствии с законодательством Российской Федерации отчетность формировалась в соответствии с Федеральными стандартами, регулирующими порядок составления бухгалтерской отчетности.

Функциональной валютой общества до 01.06.2014г. была украинская гривна. 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. Все показатели бухгалтерской (финансовой) за 2014г. представлены в тысячах рублей.

В соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - пояснения) оформлены в табличной и текстовой форме.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование предприятия	Публичное акционерное общество «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист»
Сокращенное наименование предприятия	ПАО «г/к «Ялта-Интурист»
Организационно-правовая форма предприятия	Акционерное общество
ОГРН	114910206776
ИНН	9103007928
КПП	910301001
Информация о филиалах, дочерних предприятиях	Не имеет
Юридический адрес предприятия	298600, Республика Крым, г.Ялта, ул. Дражинского, д.50
Фактический адрес предприятия	298600, Республика Крым, г.Ялта, ул. Дражинского, д.50
Должность, Ф.И.О. руководителя	Генеральный директор

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

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	Форма № 57002 от 28 октября 2014 г.
Основные характеристики вида (видов) деятельности	55.11 - деятельность гостиниц с ресторанами; 45.21.1 - производство общестроительных работ по возведению зданий; 52.32 - розничная торговля медицинскими товарами и ортопедическими изделиями; 52.33.1 - розничная торговля косметическими и парфюмерными товарами, кроме мыла; 55.23.2 - деятельность пансионатов, домов отдыха и т.п.; 55.30 - деятельность ресторанов и кафе; 55.40 - деятельность баров.
Средняя численность работающих за 2014 год (чел)	836
Контрольный орган общества	Ревизионная комиссия (ревизор) и аудитор общества

Публичное акционерное общество «Гостиничный комплекс «Ялта - Интурист» (бывшее ОАО «Гостиничный комплекс «Ялта - Интурист») создано в соответствии с приказом Фонда имущества Автономной Республики Крым от 04.02.1997г. №178 и на основании решения конференции арендного предприятия «Гостиница «Ялта» в ОАО «Гостиничный комплекс «Ялта - Интурист» согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 20.05.1993г. №57-93 «О приватизации целостных имущественных комплексов государственных предприятий и их структурных подразделений, сданных в аренду».

Акционерное общество зарегистрировано решением исполнительного комитета Ялтинского городского Совета АРКрым от 26.02.1997г. Общество является правопреемником ОАО «Гостиничный комплекс «Ялта - Интурист», которое в свою очередь является правопреемником арендного предприятия «Гостиница «Ялта».

Устав (в новой редакции) утвержден решением внеочередного общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Гостиничный комплекс «Ялта - Интурист» (протокол от 01.10.2014г. № 20/2014). Государственная регистрация изменений в уставные документы осуществлена 28.10.2014г. Изложение устава в новой редакции произведено в целях приведения устава в соответствии с законодательством Российской Федерации и внесения сведений об обществе в Единый государственный реестр юридических лиц и осуществления дальнейшей деятельности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Целью создания и деятельности общества является получения прибыли за счет собственной предпринимательской деятельности.

Согласно уставу (п.3.2) основными видами деятельности общества является:

- деятельность гостиниц с ресторанами;
- деятельность санаторно-курортных учреждений;
- деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;

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

- деятельность баров;
- деятельность пансионатов, домов отдыха и т.п.;
- прочая деятельность по организации отдыха и развлечений, не включенная в другие группы;
- стирка, химическая чистка и окрашивание текстильных и меховых изделий и другие виды деятельности не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

2.ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ НА ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ЕЁ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Валовая прибыль предприятия за проданную продукцию, товары, оказанные услуги и выполненные работы составила:

(тыс.руб.)			
Показатели	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Выручка	656 399	473604	498549
Себестоимость продаж	522738	407328	365958
Валовая прибыль	133661	66276	132591

Управленческие и коммерческие расходы акционерного общества соответственно составили:

(тыс.руб.)			
Показатели	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Управленческие расходы	92333	62121	30510
Коммерческие расходы	30114	16287	9655

В течение 2014 года акционерным обществом были получены следующие прочие доходы и произведены прочие расходы:

(тыс.руб.)			
Прочие доходы	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов общества	25988	27611	20229
Доход от использования льготы по налогу на прибыль	25830	12694	-
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	7636	3971	234
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств общества	-	-	20304
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1346	689	-
Увеличение чистых активов	20000	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	-	-
Курсовые разницы, в т.ч.:	-	-	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	14608	-	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	99593	3922	9642
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	-	-	-

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

Прочие	24062	26219	14334
Итого прочие доходы	219063	75106	64743
Прочие расходы	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции	45396	2362	1992
Проценты, уплачиваемые обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	48311	660	14160
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	-	-
Отчисления в оценочные резервы	-	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-	1257
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-	-
Курсовые разницы, в т.ч;			
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	4206	--	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	277739	15053	9642
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	-	-	-
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	-	-	-
Прочие	2742	26895	207
Итого прочие расходы	378394	44970	26001

Строка «Прочие» включает суммы отчислений в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности и др.

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для общества, по состоянию на 31 декабря 2014 года не создавался ввиду их отсутствия.

3. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2014г. сформирована с учетом следующего.

Концептуальной основой составления финансовой отчетности за 2014г. являлись:

1. Федеральный конституционный закон от 21.03.2014 N 6-ФКЗ "О принятии в Российскую Федерацию Республики Крым и образовании в составе Российской Федерации новых субъектов - Республики Крым и города федерального значения Севастополя";
2. Федеральный Закон от 02.04.2014г. № 37-ФЗ «Об особенностях функционирования финансовой системы Республики Крым и города федерального значения Севастополя на переходный период»;
3. Положения (стандарты) бухгалтерского учёта Украины, действовавшие на 21 марта 2014 г.;

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

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);

5. Положение 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);

6. Налоговый кодекс Украины №2755-VI от 02.12.2010г. (с изменениями и дополнениями);

7. Законы Республики Крым, принятые в 2014 году Государственным Советом Республики Крым;

8. Обобщение практики применения законодательства «О ведении бухгалтерского учета на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополя» Министерства финансов РФ (ПЗ-12/2014);

9. Постановление Государственного Совета Республики Крым от 26 марта 2014 года № 1854-6/14 "О порядке использования официальной валюты при осуществлении всех видов платежей на территории Республики Крым" (с изменениями и дополнениями);

10. Постановление Государственного Совета Республики Крым от 01.07.2014 «Об утверждении положения о порядке администрирования отдельных налогов и сборов на территории Республики Крым в переходный период, в том числе при применении положений Федерального Закона от 5 мая 2014 года N 124-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный Закон «О введении в действие части первой Гражданского кодекса Российской Федерации» и статью 1202 части третьей Гражданского кодекса Российской Федерации»;

11. Разъяснения ФНС России для налогоплательщиков Республики Крым и г.Севастополь в переходный период.

Ведение бухгалтерского учета обществом в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с Положениями (стандартами) бухгалтерского учета, утвержденные приказами Министерства финансов Украины, с учетом Постановлений Государственного Совета Республики Крым, принятыми в переходный период, по вопросам формирования показателей финансовой и налоговой отчетности предприятиями и организациями, расположенными на территории Республики Крым, а также в соответствии с Федеральными стандартами, регулирующими порядок составления бухгалтерской отчетности (с 28.10.2014г. - после приведения уставных документов общества в соответствии с законодательством Российской Федерации).

С целью объективного представления информации о деятельности общества данные бухгалтерского учета были частично реклассифицированы и трансформированы в бухгалтерскую отчетность, формы которой утверждены приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Баланс составляется методом деления активов и обязательств на текущие и долгосрочные. Отчет о финансовых результатах составляется методом деления затрат по функциональному признаку. Отчет об изменениях в собственном капитале представляется в развернутом формате. Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с кассовым методом. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности составляются в соответствии с обязательными требованиями к раскрытию информации.

Основополагающими принципами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с принятой учетной политикой являются:

1) принцип начисления - согласно этому принципу, результаты операций и прочих событий признаются, когда они возникают, а не при получении или выплате денежных средств или их эквивалентов, и отражаются в учетных записях и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым они относятся;

2) непрерывность деятельности - бухгалтерская (финансовая) отчетность подготавливается на основе допущения, что предприятие функционирует непрерывно и будет вести операции в обозримом будущем, нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности;

3) понятность - основным качеством информации, предоставляемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, является то, что она легко понятна пользователям;

4) уместность - чтобы быть полезной, информация должна быть уместной для потребностей пользователей при принятии решений. Информация обладает качеством уместности, когда она влияет на экономические решения пользователей, помогая им оценивать прошлые, настоящие или будущие события, или подтверждая, или корректируя их прошлые оценки;

5) существенность - информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принятые на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности;

6) надежность - информация обладает качеством надежности, когда она свободна от существенных ошибок и пристрастности, и пользователи могут положиться на нее, как представляющую правдиво то, что она либо имеет целью представлять, либо от нее обоснованно ожидается, что она будет представлять.

7) сопоставимость - измерение и отражение финансовых результатов аналогичных операций и других событий должны осуществляться последовательно для всего предприятия на протяжении его существования и последовательно для разных организаций.

Признанию в бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежат те элементы, которые отвечает критериям признания.

Критерии признания:

- существует вероятность получения или уменьшения будущих экономических выгод, связанных с объектом, отвечающим определению элемента;

- объект имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно определена.

5. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

В отчетном периоде не были выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Перечень связанных сторон, в том числе аффилированных лиц приведен ниже:

СОСТАВ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ НА 31.12.2014г.

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
2	3	4	5	6	7
Саркисян Альберт Аргенович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.10.2014 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
Новожилов „Михаил Леонидович	Согласие физического лица не получено Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	01.10.2014 г. 19.11.2014 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
Отделкина Галина Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.10.2014 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
Кочешкова Елена Викторовна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.10.2014 г.	Доли не имеет	Доли не имеет

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

Кочуева Тамара Николаевна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.10.2014 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
Куликов Александр Геннадьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.10.2014 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
Казаков Игорь Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.10.2014 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
Фокин Павел Геннадьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.10.2014 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
Фатеев Дмитрий Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества		Доли не имеет	Доли не имеет
DELPHSHIRRE HOLDINGS LIMITED	Георгиос, Силику, п/я 4740 Лимассол, Кипр	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	12.12..2014 г.	56,87%	56,87%

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности общества, определена обществом самостоятельно на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между обществом и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Информация относительно операций со связанными сторонами за период с 01.01.2014г. по 31.12.2014г. полно и достоверно раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Операции со связанными сторонами осуществлялись с соблюдением законодательства по этому вопросу в рамках хозяйственной деятельности общества.

Вознаграждение персоналу

Все вознаграждения работникам в ПАО учитываются как текущие. В процессе хозяйственной деятельности ПАО уплачивает обязательные взносы в Пенсионный фонд и в Фонды социального страхования за своих работников в размерах, предусмотренных законодательством. Работники оказывают услуги предприятию на основе полного рабочего дня, частичной занятости, на постоянной, разовой или временной основе, согласно условиям трудовых договоров. При определении расходов на оплату труда в расчет принимается фактическая численность, не превышающая штатную. Штатная численность предприятия утверждается ежегодно приказом генерального директора общества.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых обществом основному управленческому персоналу.

В течение 2014, 2013 и 2012 годов общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	237970	177006	142197
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-	-

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу включая заработную плату и премии составили 58449 тыс. руб., 39574 тыс. руб. и 14229 тыс. руб. за годы закончившиеся 31.12.2014г., 31.12.2013г., 31.12.2012г.

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

периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в отчетном периоде не выплачивались.

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

До 28.10.2014г. (до даты регистрации) согласно законодательству Украины основными средствами признавались материальные активы ПАО, ожидаемый срок полезного использования которых более одного года, первоначальная стоимость которых определяется в зависимости от класса более 2500,00 грн. (по курсу ЦБ РФ на 31.05.2014г. – 7359,15 руб.), которые используются в процессе производства, оказания услуг, сдачи в аренду другим лицам, для осуществления административных или социальных функций.

Согласно приказу об учетной политике общества от 28 октября 2014г. № 73 (с даты регистрации общества) объектами основных средств признаются материальные активы ПАО, ожидаемый срок полезного использования которых более одного года, первоначальная стоимость которых, согласно принятой учетной политикой общества, более 40000,00 руб.

Основные средства ПАО учитываются по объектам. Объекты основных средств классифицируются по отдельным группам. С 28.10.2014г. основные средства были переклассифицированы в группы, согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с изменениями и дополнениями).

Готовые к эксплуатации объекты, которые планируются к использованию в составе основных средств, до момента начала эксплуатации числятся в составе класса приобретенных, но не введенных в эксплуатацию основных средства.

Приобретенные основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, которая включает в себя стоимость приобретения и все затраты, связанные с доставкой и доведением объекта до эксплуатации.

Изготовленные собственными силами объекты основных средств оцениваются по фактическим прямым затратам на их создание.

Ликвидационная стоимость – это сумма денежных средств, которую ПАО ожидает получить за актив при его выбытии по истечении срока его полезного использования, за вычетом затрат на его выбытие. В случае если ликвидационную стоимость объектов основных средств оценить не представляется возможным или она не существенна по суммам, ликвидационная стоимость не устанавливается.

Согласно принятой учетной политикой, действовавшей на предприятии до 28.10.2014г., срок полезного использования по группам однородных объектов основных средств определялся комиссией по приемке основных средств и утверждался директором ПАО. Срок полезного использования основных средств пересматривался ежегодно по результатам годовой инвентаризации.

С 28.10.2014г. сроки полезного использования по сформированным группам основных средств определен согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с изменениями и дополнениями). Определение срока полезного использования объекта основных средств производится с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также ожидаемого физического износа, естественных условий и влияния агрессивной среды.

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

амортизация объекта начислялась с даты ввода его в эксплуатацию, с 28.10.2014г. амортизация актива начинается тогда, когда он становится доступен для использования, т.е., когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизация актива прекращается, начиная с более ранней из двух дат: даты перевода в состав активов, предназначенных для продажи (или включения в состав выбывающей группы, которая классифицируется как предназначенная для продажи) или даты прекращения признания актива.

Начисление амортизации не прекращается в случае простоя актива или прекращения активного использования актива, за исключением случаев, когда актив полностью амортизирован или законсервирован на срок более 3-х месяцев по приказу руководителя на основании заключения квалификационной комиссии.

Стоимость существенных обновлений (улучшений) и совершенствований основных средств капитализируется. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Затраты на обслуживание, эксплуатацию и ремонты основных средств списываются на затраты периода по мере их возникновения.

Если при замене одного из компонентов сложных объектов основных средств выполнены условия признания материального актива, то соответствующие расходы прибавляются к балансовой стоимости сложного объекта, а операция по замене рассматривается как реализация (выбытие) старого компонента.

Часть земли, на которой ПАО осуществляет свою деятельность, является собственностью общества, в балансе ПАО отражена в составе основных средств по стоимости приобретения.

Движение основных средств в течение 2013 и 2014 г.г. отражено ниже: