

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичное акционерного общества
«Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист»

за 2015 год

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 2015 год, составленной в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.11.2011г. "О бухгалтерском учете"

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование предприятия	Публичное акционерное общество «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист»
Сокращенное наименование предприятия	ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист»
Организационно-правовая форма предприятия	Публичное Акционерное общество
ОГРН	1149102067762
ИНН	9103007928
КПП	910301001
Информация о филиалах, дочерних предприятиях	Не имеет
Юридический адрес предприятия	298600, Российская Федерация, Республика Крым, г.Ялта, Ул. Дrajинского , д. 50
Фактический адрес предприятия	298600, Российская Федерация , Республика Крым, г.Ялта, Ул. Дrajинского , д. 50
Должность, Ф.И.О. руководителя	Генеральный директор Новожилов Михаил Леонидович
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	Форма № 57002 от 20 октября 2014 г. Серия 23 № 008842695
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.;

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2015 год*

	55.30 - деятельность ресторанов и кафе; 55.40 - деятельность баров;
Средняя численность работающих за 2015 год (чел)	901
Контрольный орган общества	Ревизионная комиссия (ревизор)

Публичное акционерное общество «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» преобразовано в ОАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» согласно Декрету Кабинета Министров Украины от 20.05.1993 №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 АР Крым от 26.02.1997г. Общество является правопреемником ОАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист».

Устав (в действующей 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.

Основными видами деятельности общества является:

- деятельность гостиниц с ресторанами.;
- деятельность ресторанов и кафе;
- деятельность баров;
- сдача в аренду собственного имущества (недвижимости)

Общество является участником предпринимательской деятельности в свободной экономической зоне на основании Договора №88/15 от 04.08.2015, Свидетельства о включении юридического лица в единый реестр участников свободной экономической зоны от 30.11.2015 г. согласно которым общество применяет особый режим предпринимательской деятельности в свободной экономической зоне.

2. Основные показатели деятельности организации и факторы, повлиявшие в отчетном периоде на финансовые результаты её деятельности

К доходам от обычных видов деятельности общества относятся доходы от:

- оказания гостиничных услуг;
- оказание услуг общественного питания;
- сдачи в аренду площадей для реализации товаров и других услуг.

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 2015г. составила 1542204 тыс. руб., в том числе:

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	за 2015г. (тыс. руб.)
Выручка от реализации работ, услуг	1193624
Доходы от участия в других организациях	-
Проценты к получению	381
Прочие доходы	348199
Итого доходов	1542204

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

Показатели	(тыс.руб.)		
	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Выручка	1193624	656399	473604
Себестоимость продаж	660422	522738	407328
Валовая прибыль (убыток)	533202	133661	66276

Управленческие и коммерческие расходы акционерного общества соответственно составили:

Показатели	(тыс.руб.)		
	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Управленческие расходы	244411	92333	62121
Коммерческие расходы	97493	30114	16287

В течение 2015 года акционерным обществом были получены следующие прочие доходы и произведены прочие расходы:

Прочие доходы	(тыс.руб.)		
	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов общества	31899	25988	27611
Доход от использования льготы по налогу на прибыль		25830	12694
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	122059	7636	3971
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	118357	99593	3922
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств			
Прочие	75884	24062	26219
Итого прочие доходы	348199	219063	75106
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств общества			
Прочие расходы			
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции	69494	45396	2362
Проценты, уплачиваемые обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	239080	48311	660

Прочие доходы	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	14537		
Отчисления в оценочные резервы			
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	13		
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году			
Курсовые разницы, в т.ч;			
<ul style="list-style-type: none"> • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях 		4206	
<ul style="list-style-type: none"> • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте 	174317	277739	15053
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью			
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств			
Прочие	43678	2742	26895
Итого прочие расходы	541119	378394	44970

Строка «Прочие» включает расчетные суммы временных разниц, образованных в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета (ПБУ18/02).

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 2015 года не создавался ввиду их отсутствия.

3. Учетная политика

Основопологающими принципами учетной политики являются:

- 1) принцип начисления (результаты операций и прочих событий признаются, когда они возникают в соответствии с первичным документами вне зависимости от факта оплаты)
- 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) сопоставимость - измерение и отражение финансовых результатов аналогичных операций и других событий осуществляются последовательно на протяжении существования предприятия.

4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

5. 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:

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 01.01.2015г. по 31.12.2015г. полно и достоверно раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

СОСТАВ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ НА 31.12.2015г

№ п/п	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, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Новожилов Михаил Леонидович	<i>Согласие физического лица не получено</i>	<i>Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества</i> Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.11.2014 г.	не владеет	не владеет
2	Отделкина Галина Владимировна	<i>Согласие физического лица не получено</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	01.10.2014 г.	не владеет	не владеет
3	Кочуева Тамара Николаевна	<i>Согласие физического лица не получено</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	01.10.2014 г.	не владеет	не владеет
4	Куликов Александр Геннадьевич	<i>Согласие физического лица не получено</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	01.10.2014 г.	не владеет	не владеет
5	Саркисян Альберт Аргенович	<i>Согласие физического лица не получено</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	01.10.2014 г.	не владеет	не владеет

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2015 год

6	Казаков Игорь Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.10.2014 г.	не владеет	не владеет
7	Кочешкова Елена Викторовна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.10.2014 г.	не владеет	не владеет
8	Фокин Павел Геннадьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.10.2014 г.	не владеет	не владеет
9	Фатеев Дмитрий Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.10.2014 г.	не владеет	не владеет
10	Новожилов Михаил Леонидович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.10.2014 г.	не владеет	не владеет
11	DELPHSHIRE HOLDINGS LIMITED	4740 Агиос Георгиос, Силику, Лимассол, Кипр	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	30.10.2015 г. 12.01.2015 г.	44,847370 %	44,847370 %
12	Общество с ограниченной ответственностью «Современные технологии»	125130, г. Москва, ул. Клары Цеткин, д. 31, пом. 2, ком. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.10.2015	21,14	21,14
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Сатурн»	140102 Московская область, г. Раменское, ул. Красноармейская, д. 15А помещение . 2, этаж 3	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	12.12.2014 г.	0%	0%

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ПАО «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» за 2015 год

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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.

Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта.

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 2015 и 2014 г.г. отражено в таблице 2.1 пояснений «Наличие и движение основных средств». В отчетном периоде имело место выбытие объектов основных средств на общую сумму 79761 тыс. руб., в основном по причине реализации.

Переоценка основных средств в 2015 году не производилась.

Информация о Незавершенные капитальные вложения приведена в таблице 2.2.

Стоимость незавершенных капитальных вложений на конец отчетного периода составляет 47139 тыс.руб., в том числе:

- незавершенное строительство - 37426 тыс.руб.;
- незаконченные операции по приобретению основных средств - 2946 тыс.руб.;
- оборудование к установке – 6767 тыс.руб.

В течение отчетного периода размер капитальных вложений составил 117810 тыс.руб.

Из указанных расходов принято к учету в качестве основных средств 120524 тыс.руб .

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Объектами нематериальных активов, числящихся на балансе общества по состоянию на 31.12.2015г. являются торговые знаки Гостиничного комплекса «Ялта-Интурист».

Нематериальные активы амортизируются линейным методом на протяжении ожидаемого срока их использования.

Балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.2015г. составляла 42 тыс. руб. Балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2015г. составляет 34 тыс. руб.

8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Стоимость запасов акционерного общества по состоянию на 31.12.2015г. распределена по следующим группам:

Наименование субсчета	Остатки на 31.12.2015г.	Остатки на 31.12.2014г.	Остатки на 31.12.2013г.
Сырье и материалы	17868	9918	70923
Строительные материалы	74662	31727	12153
Топливо	1449	1275	1347
Запасные части	4263	1300	789
Инвентарь	17812	12134	5007
Прочие материалы	1290	4260	-
Товары покупные	11972	11670	4392
ВСЕГО ЗАПАСОВ	129316	72284	94611

Запасы учитываются по стоимости их приобретения. Резерв под обесценение товарно-материальных запасов не создавался по причине соответствия учетной стоимости ТМЦ рыночной на 31.12.2015г.

Инвентаризация ТМЦ произведена на основании приказа № 295 от 30.10.2015 г.

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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. В отчетном периоде задолженность в основном носила текущий характер. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2015г. отсутствует. Частично задолженность подтверждена дебиторами, по состоянию на конец отчетного периода. В 2015г. нереальной для взыскания дебиторской задолженности у общества отсутствует.

10. Финансовые вложения

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.

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом на балансе общества по состоянию на 31.12.2015г. не числится.

Депозитных вкладов в кредитных организациях по состоянию на 31.12.2015г. не числится.

Резерв под обесценение финансовых вложений в течение отчетного периода не создавался.

11. КАПИТАЛ

Уставный капитал общества на 31.12.2015г. составляет 359546 тыс. руб., который разделен на 473086812 шт., номинальной стоимостью 0,76 руб. Неоплаченного и изъятого капитала по состоянию на 31.12.2015г. не числится.

В течение 2015г. обществом осуществлена дополнительная эмиссия акций в количестве 100 млн. акций по цене, превышающей номинальную стоимость 0,76 рубля. 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 2014г.	-	373 086 812	-	-
Эмиссия акций	-	100 000 000	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-
На 31 декабря 2015 г.	-	473 086 812	-	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2015 года, составило 473 086 812 шт. Акции, выпущенные, но не оплаченные по

состоянию на 31 декабря 2015 года отсутствуют.

У общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций и соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2015 г.	2014 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	473087	373087
Прибыль (убыток) за год	8312	-179758
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, руб.	0,017567	-0,4848128

Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2015г. составляет 415541 тыс. руб. , в т.ч. полученный в 2015г. эмиссионный доход 76 млн руб, т.е. превышает размер уставного капитала общества на 55995 тыс. руб.

Размер резервного капитала ПАО по состоянию на 31.12.2015г. составил 1358 тыс. руб. Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств В отчетном периоде направление средств в резервный капитал не осуществлялось.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2015г. отражена в сумме 15659 тыс.руб. Порядок распределения накопленной прибыли устанавливается собранием акционеров.

12. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31.12.2015г. чистые активы Публичного акционерного общества «Гостиничный комплекс «Ялта-Интурист» составляют 792104 тыс.руб., т.е. превышают размер уставного капитала общества на 432558 тыс. руб.

13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Сумма обязательств общества по полученным займам на 31.12.2015 составила 1155213 тыс. руб. (со сроком погашения более 12 месяцев). Величина обязательств по договорам займа по состоянию на 31.12.2015 увеличилась на 165121 тыс. руб.

Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2015 составляет 56995 тыс. руб

Сумма расходов по займам и кредитам в виде начисленных процентов, включенных в прочие расходы в 2015 году, составила 239080 тыс. руб.

По срокам погашения займы и кредиты подразделяются следующим образом: срок погашения в 2016 - 530433 тыс. руб., 2017 – 134930 тыс. руб., 2018 – 470050 тыс. руб., 2019 – 19800 тыс. руб. соответственно.

14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Финансово-хозяйственные операции по поступлению и использованию средств целевого финансирования в 2015г. акционерным обществом не осуществлялись.

15. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество в 2015г. являлось участником договора о совместной деятельности, целью которой являлось строительство объекта инфраструктуры совместно с предприятием АО «Пансионат с лечением «Донбасс». Стоимость строительства объекта составила 36352тыс руб. Общество владеет 1/10 общей стоимости объекта.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после даты баланса: после отчетной даты было принято решение о реорганизации общества в форме выделения из него Акционерного общества «Пансионат «Ялта-Интурист» с наделением его имуществом согласно разделительного баланса. Однако в соответствии с программой развития акционерного общества на 2016г. не планируется осуществить прекращение какой - либо деятельности акционерного общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

01.03.2016 г.



М.Л. Новожилов

Е.Г. Лемещук