

9. Общие (дополнительные) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

1. Сведения об акционерном обществе.

Полное наименование	Открытое акционерное общество Внешнеэкономическое акционерное общество по туризму и инвестициям «Интурист»
Сокращенное наименование	ОАО ВАО «Интурист»
Адрес местонахождения	129366 г. Москва, Проспект Мира, д. 150
Почтовый адрес	129366 г. Москва, Проспект Мира, д. 150
Дата и номер свидетельства о государственной регистрации в МРП	Свидетельство МРП № 008.033 от 20 июля 1993 г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1027700058308
Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе Уведомление о постановке на учет ЮЛ в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика	Свидетельство о постановке на налоговый учет от 11 августа 2006 г. Уведомление о постановке на учет ЮЛ в налоговом органе от 22 ноября 2010 года
ИНН/КПП	77030016416/771701001/774850001
Президент	Хохлов Юрий Евгеньевич – с 01.01.2014 по 31.10.2014 Платошин Василий Васильевич – с 01.11.2014 по 11.12.2014 Кола Лука – с 12.12.2014 по н.в.
Главный бухгалтер	Скопинцева Лариса Валентиновна – с 09.01.2014 по н.в.
Основные виды деятельности, осуществляемые в проверяемом периоде (в соответствии с кодами ОКПО и виды деятельности, осуществляемые в проверяемом периоде)	Туристическая деятельность
Информация об обособленных подразделениях и Филиалах.	Обособленных подразделений нет

Открытое акционерное общество Внешнеэкономическое акционерное общество по туризму и инвестициям «Интурист» зарегистрировано 20 июля 1993 г. Свидетельство о государственной регистрации № 008.033.

Свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ сведений о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г. от 24 июля 2002 г. ОГРН 1027700058308.

Свидетельство о постановке на налоговый учет от 11 августа 2006 г. ИНН/КПП 77030016416/771701001/774850001.

Свидетельство о регистрации изменений, вносимых в учредительные документы, от 11 августа 2006 г. ОГРН 2067755787658.

Информационное письмо об учете в Статрегистре Росстата от 01.09.2006 г. № 1-17-26/746293.

Среднесписочная численность сотрудников составила 7 человек.

Фонд оплаты труда в 2014 году - 40 137 тыс. руб.

Начисление заработной платы проводится, согласно штатного расписания и действующим Положением об оплате труда работников.

2. Сведения об аффилированных и связанных сторонах:

Информация об аффилированных лицах ОАО ВАО «Интурист», подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Информация расположена на сайте Интерфакс. Адрес страницы в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1522>

3. Органы управление Общества

СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

- 3.1. Управление в Обществе осуществляется через органы управления Общества.
- 3.2. Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление (коллегиальный исполнительный орган Общества) и Президент (единоличный исполнительный орган Общества).
- 3.3. В Обществе могут создаваться дополнительные внутренние структурные образования (в том числе советы, комитеты, комиссии) при соответствующем органе управления Общества.

Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Состав совета директоров эмитента

ФИО	Год рождения
Увакин Владимир Михайлович (председатель)	1975
Гладун Михаил Михайлович	1973
Павлюченок Анатолий Иосифович	1977
Троицкий Игорь Александрович	1973
Филенко Иван Владимирович	1988
Хидашели Давид Георгиевич	1965
Хохлов Юрий Евгеньевич	1954

Едиличный исполнительный орган эмитента

ФИО	Год рождения
Кола Лука	1966

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

ФИО	Год рождения
Кола Лука	1966
Платошин Василий Васильевич	1965
Сидоров Олег Борисович	1970

Вознаграждение управляющего персонала за 2014 год:

ФИО	Вознаграждение за 2014 г., тыс. руб.
Президент	1 391
Управляющий персонал	8 322

Помимо вышеперечисленных, выплат вознаграждений управляющему персоналу не выплачивалось.

Организация подлежит обязательному аудиту т.к. подпадает под критерии установленные ст. 5 ФЗ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 г. Отчетность составлена в валюте РФ. В соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета, ОАО ВАО "Интурист" исходит из осуществления непрерывной деятельности с последовательным применением учетной политики, сформированной на основе следующих основных допущений,

- допущение имущественной обособленности предприятия;
- допущение непрерывной деятельности предприятия;
- допущение последовательности принятой учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В Обществе отсутствует информация о событиях после отчетной даты, требующая отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО ВАО «Интурист» составлена в соответствии с Российскими правилами составления отчетности.

4. Основные элементы учетной политики предприятия.

4.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

4.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, состоящей из центральной бухгалтерии головного офиса, отделов бухгалтерского учета обособленных подразделений - возглавляемым главным бухгалтером.

4.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

4.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

4.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и др. издания учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

4.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

4.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости без применения счетов 15 и 16.

4.1.7. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов на оплату труда.

4.1.8. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих обязательств - ежегодно.

4.2 Учетная политика для целей налогового учета.

4.2.1. Предприятие определяет налоговую базу НДС по отгрузке.

4.2.2. При наличии в обществе операций, освобождаемых от НДС применяется абз. 9 п.4 ст. 170 НК РФ, по которому налогоплательщик имеет право не применять раздельный учет налога, если в периоде, в котором доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат обложению НДС, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство (основание – п.4 ст.170 НК РФ) (Приложение к УП пример расчета 5-ти % барьера). В случае превышения 5% барьера Общество распределяет входной НДС по общехозяйственным операциям (26 счет учета) на НДС, относящийся к облагаемому НДС доходу и не облагаемому. Процент распределения доли НДС рассчитывается при заполнении формы расчета (Приложение к УП). После определения доли входящий НДС (счет 19) от общехозяйственных расходов Общества распределяется в зависимости от процента на принимаемый к вычету и включаемый в стоимость продукции (товаров, работ, услуг).

4.2.3. Доходы признаются в момент оказания услуг, реализации товаров.

4.2.4. Расходы признаются в том периоде, в котором они были совершены.

4.2.5. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1

4.2.6. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

4.2.7. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и др. издания учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

4.2.8. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по средней.

4.2.9. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

4.2.10. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

5. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

5.1 Основными видами деятельности ОАО ВАО "Интурист" в 2014 году являлось получение дохода от:

Вид дохода	Тыс. руб.	Доля от общего объема выручки (%)
Выручка от услуг по продаже номерного фонда	170 909	69,97
Выручка от услуг по бронированию номерного фонда	63	0,03
Выручка от услуг по использованию Товарных знаков и субаренды	73 280	30

В соответствии с учетной политикой на 2014 год выручка за 2014 год по всем деятельности составила **244 252 тыс. руб.** (без учета НДС).

По видам деятельности (операциям), облагаемым и необлагаемым налогом на добавленную стоимость обеспечивается отдельный учет затрат. Пропорция распределения входящего НДС по товарам (работам, услугам), как облагаемым, так и не облагаемым НДС, определяется исходя из стоимости оказанных услуг, операции по реализации которых подлежат налогообложению, в общей стоимости отгруженных товаров за налоговый период. Учет доходов и расходов для целей налога на прибыль ведется по методу начисления.

5.2 Себестоимость реализованной продукции, услуг, товаров составила 73 010 тыс. руб., в том числе по элементам затрат:

Вид расхода	Тыс. руб.
Оплата труда	3 022
Страховые взносы	836
Расходы по договорам на продажу гост.услуг	25 334
Услуги размещения	11
Коммиссионное вознаграждение	43 692
Резервы на оплату отпусков	66
Амортизация	49

Валовая прибыль от продаж в 2014 году составила: **171 242 тыс. руб.**

5.3. Коммерческие расходы не было.

5.4. Управленческие расходы составили **72 462 тыс. руб.** и включают:

Вид расхода	Тыс. руб.
Оплата труда	37 115
Страховые взносы	7 726
Аренда зданий (помещений, оборудования)	965
Услуги связи и интернет	1 433
Расходы на юридические и консультационно-информационные услуги	730

По данным бухгалтерского учета прибыль от продаж за 2014 год составила **98 780 тыс. руб.**

5.5. Прочие доходы составили **530 287 тыс. руб.**, в том числе:

Вид дохода	Тыс. руб.
Проценты по кредитам, займам	50 652
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	155 775
Доходы (расходы), связанные со списанием дебиторской/кредиторской задолженности	1 071
Курсовые разницы	321 042
Доходы от операций с валютой (отклонения курса, конвертация)	562

5.6. Прочие расходы составили **972 841 тыс. руб.**, в том числе:

Вид расхода	Тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	66 702
Курсовые разницы	133 896
Доходы (расходы), связанные со списанием дебиторской/кредиторской задолженности	72 453
Проценты начисленные	274 825
Расходы от операций с валютой (отклонения курса, конвертация)	74

За 2014 год доходы от участия в российских организациях (дивиденды) составили **218 тыс. руб.**, начислены проценты к получению в сумме 50 652 тыс. руб., а также начислены проценты к уплате в сумме 274 825 тыс. руб. Наиболее крупные показатели представлены в расшифровке отдельных показателей по статьям "Отчета о финансовых результатах".

Убыток до налогообложения за 2014 год составил **343 556 тыс. руб.**

После расчета условного дохода по налогу на прибыль в сумме **68 755 тыс. руб.**, было начислено:

ПНО в размере **99 415 тыс. руб.**

ПНА **49 тыс. руб.**,

ОНА **262 тыс. руб.**

Финансовый результат от деятельности компании за 2014 год – убыток составил – **374 168 тыс. руб.**

6. Пояснения к бухгалтерской отчетности.

6.1 Долгосрочные активы.

Долгосрочные активы ВАО "Интурист" состоят из основных средств, нематериальных активов, долгосрочных финансовых вложений, а также прочих внеоборотных активов

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на отчетную дату составляет 24 902 тыс. руб.

В течение 2014 года у предприятия не было поступлений основных средств, выбыло основных средств в отчетном периоде на сумму 4 992 тыс. руб., в том числе начисленная амортизация 4 955 тыс. руб.

Износ по всем видам основных средств на отчетную дату составил 17 853 тыс. руб. При начислении износа использовались общие установленные нормы амортизации.

Балансовая стоимость НМА на отчетную дату составила 372 тыс. руб.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составляет 497 тыс. руб. За 2014 год у предприятия не было поступлений нематериальных активов. Износ по нематериальным активам на конец отчетного периода составляет 125 тыс. руб., в т. ч. износ начисленный в отчетном периоде 63 тыс. руб.

Амортизация объектов основных средств начисляется с использованием линейного способа согласно п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и отражается в бухгалтерском учете на счете 02 «Амортизация ОС».

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация НА».

Состав долгосрочных финансовых вложений отражен в балансе по строке 1170 в сумме 5 637 134 тыс. руб. В собственности Общества по состоянию на 31.12.2014 г. находятся доли в уставных капиталах:

Долгосрочные финансовые вложения в РФ	1 756 890
Долгосрочные финансовые вложения за рубежом	2 963 670
Предоставленные займы в рублях (долгосрочные)	451 965
Предоставленные займы в валюте (долгосрочные)	464 608

В собственности Общества по состоянию на 31.12.2014 г. находятся акции ОАО «Гостиничный комплекс «Космос». Данные ценные бумаги представлены на RTS Board. Обществом не определяется текущая рыночная стоимость по указанным вложениям. Согласно Положению о деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг, утвержденному приказом ФСФР России № 07-102/пз-н от 09.10.2007 г., ценные бумаги, включенные в Систему индикативных котировок RTS Board, не являются допущенными (обращающимися) к торгам организатора торговли на рынке ценных бумаг. Система RTS Board не является организованным (биржевым) рынком ценных бумаг. Система RTS Board - это информационная система, предназначенная для раскрытия информации об индикативных котировках по ценным бумагам, не включенным в Список ценных бумаг, допущенных к торгам РТС.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в сумме 399 616 тыс. руб. и представляет собой обязательства в сумме начисленных процентов к получению по долгосрочным займам, выданным дочерним компаниям – 122 872 тыс. руб. и сумме расчетов по беспроцентным обязательствам – 263 435 тыс. руб.

6.2 Краткосрочные активы.

Краткосрочные финансовые вложения отражены в балансе по строке 1240 в сумме 165 435 тыс. руб., в том числе:

<u>Предоставленные займы в валюте (краткосрочные)</u>	
1. AFRICA TOUR OPERATORS	49 177
2. INTOURIST OTEL ISLETMECILIGI EMLAK TURIZM	116 258

Остаток денежных средств ВАО "Интурист" на конец отчетного периода составляет 124 008 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе	48 тыс. руб.,
- на расчетных (специальных) счетах	123 960 тыс. руб.,

При пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте к рублю, использовался официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату он составил:

Доллары США	- 56,2584
Евро	- 68,3427

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 1 442 359 тыс. руб. и отражена за минусом резерва в сумме 52 233 тыс. руб.

Более подробная расшифровка представлена в Пояснении №5 к бухгалтерскому балансу.

Основными дебиторами Общества по состоянию на 31.12.2014 являются:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Алтай Резорт	248 672
AFRICA TOUR OPERATORS	36 165
Azzurro Italia HMG S.R.L.	121 682
INTOURIST OTEL ISLETMECILIGI EMLAK TURIZM	112 501
LUNISOFT S.R.O	91 650
SARLEN, s.r.o.	88 171
Алтай Резорт	720 398
КОСМОС	94 320
УГК КОСМОС	13 310
Ориент	258 152

Товарно-материальные запасы, в основном, состоят из запасных частей к автотранспорту, компьютерному и множительному оборудованию, канцелярских принадлежностей, представительских и рекламных товаров, основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. на общую сумму 17 тыс. руб., а также из суммы РБП (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов» - 185 тыс. руб. Более подробная расшифровка представлена в Пояснении №4 к бухгалтерскому балансу.

6.3 Долгосрочные обязательства.

Долгосрочная дебиторская задолженность ВАО "Интурист" отражена в балансе по состоянию на 31.12.2014 г. на общую сумму 2 651 953 тыс. руб., в т. ч. сумма основного долга (см. таблицу) по обязательствам и проценты, со сроком уплаты более года.

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга	Сумма процентов	Валюта	Срок кредита (займа) / срок погашения
Уведомление о покупке векселей ВАО 1/81 от 23.05.2013	ОАО ГК «Космос»	1 898 600	414 312	RUR	по предъявлении, но не ранее 29.03.2018
Уведомление о покупке векселя ВАО 1/275 от 17.12.2013	ОАО ГК «Космос»	300 000	39 041	RUR	по предъявлении, но не ранее 23.12.2013
		2 198 600	453 353		

6.4 Краткосрочные обязательства.

К краткосрочным обязательствам относится кредиторская задолженность, отраженная в стр. 1520 бухгалтерского баланса на общую сумму на конец отчетного периода 65 409 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 34 006 тыс. руб.
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 223 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом – 185 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 5 715 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 25 480 тыс. руб.

Более подробная расшифровка представлена в Пояснении №5 к бухгалтерскому балансу.

Оценка сумм кредиторской задолженности по суммам полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса осуществлялась за вычетом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Основными кредиторами Общества по состоянию на 31.12.2014 являются:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Booking.com B.V.	2 189
УГК "Космос"	29 894
Комитет фестивалей Жизнь Городов	3 650
Отечество	1 318
Роза ветров Москва	1 617
ТА Пилигрим	1 944
Principe Hotel Management S.r.l.	3 966
Booking.com B.V.	2 189

В соответствии с законодательством в 2014 году в ОАО ВАО «Интурист» начислялся резерв по расходам на оплату отпусков в сумме. Сумма резерва на 31.12.2014 г. - 83 тыс. руб.

6.5 Собственный капитал.

Собственный капитал характеризуется состоянием уставного капитала, который составляет на конец отчетного периода 6 794 478 тыс. рублей. За отчетный период изменений величины уставного капитала не было.

Уставный капитал оплачен полностью.

Акционерами ВАО "Интурист" являются:

- физические лица – 125 516 обыкновенных именных акций по цене 0,19 коп на одну акцию привилегированных акций по цене 0,50 коп за одну акцию;

- юридические лица – 35 760 280 487 обыкновенных именных акций по цене 0,19 коп за одну акцию.

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Акционерная финансовая корпорация "Система"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО АФК "Система"*

Место нахождения

125009 Россия, г. Москва, ул. Моховая, дом 13, стр. 1

ИНН: **7703014630**

ОГРН: **1027700003891**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **66.203**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **66.203**

Полное фирменное наименование: *г. Москва в лице Департамента городского имущества*

Сокращенное фирменное наименование: -

Место нахождения

115054 Россия, г. Москва, ул. Бахрушина, дом 20

ИНН: **7705031674**

ОГРН: -

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **25,036**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **25,036**

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "ГАО "Москва"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "ГАО "Москва"*

Место нахождения

107031 Россия, г. Москва, Столешников пер., дом 11

ИНН: **7707034663**

ОГРН: **1027700020260**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **8.747**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **8.747**

7. Информация о движении иностранной валюты по каждому ее виду применительно к отчету о движении денежных средств, принятому организацией.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п. 19 ПБУ 23/2011, п. 8 ПБУ 3/2006). Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011)

В связи с этим организацией принято решение показывать в «Отчете о движении денежных средств» в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на соответствующие отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте. В этом случае показатели строк "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало/на конец отчетного периода", даже при наличии у организации остатков иностранной валюты совпадает с показателями строки 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса на начало и конце отчетного периода соответственно.

8. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии с Приказом N 41 от 23.10.2014 г. в организации была проведена инвентаризация имущества и обязательств за 2014 год. Итоги инвентаризации оформлены Приказами N 46 от 15.12.2014 г. Данные итоги отражены в балансе за 2014 год в установленном порядке.

За отчетный период изменение величины резервного капитала не происходило и составляет 1 688 тыс. руб.

Добавочный капитал за отчетный период не изменился и составляет 7 693 тыс. руб.

Сумма в размере 2 781 тыс. руб. отраженная в разделе 3 баланса по стр.1340 «Переоценка внеоборотных активов» включена в стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», в связи с отсутствием на балансе Общества Основных средств, при переоценке которых была сформирована данная сумма.

Чистые активы компании на отчетную дату составляют 5 053 821 тыс. руб.

9. Информация о связанных сторонах.

Основанием для отражения информации является ПБУ 11/2008 от 29.04.2008 года.

Уставный капитал ОАО ВАО «Интурист» составляет 6 794 478 руб. Учредителями общества являются лица, перечисленные в таблице.

- вложения в дочерние общества составляют 3 886 464 тыс. руб.

- в зависимые общества ОАО ВАО «Интурист» составляют 1 016 632 тыс. рублей.

Таблица. Акционеры ОАО ВАО «Интурист» и принадлежащие им доли акций

Акционеры	Доля обыкновенных акций, принадлежащая акционеру, %
ОАО АФК "Система"	66,2
ПАО "МТС-Банк"	0
ОАО "ГАО "Москва"	8,75
Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	25,04
ОАО СК "РОСНО"	0
ОАО СК "РОСНО-МС"	0
Физические лица	0

Управление обществом осуществляется общим собранием акционеров, советом директоров, президентом (единоличный исполнительный орган) и правлением общества (коллегиальный исполнительный орган).

Сведения о дочерних и зависимых компаниях ОАО ВАО «Интурист»

Наименование компании	Доля участия, %	Сумма, руб.
Azzurro Italia HMG S.R.L.	100	414 387
INTOURIST LIMITED	100	78 339
Intourist Travel Limited, Англия	71.01	334
LUNISOFT S.R.O	100	1 049 022
OTOK SISTEM, Хорватия	100	8 888
Principe Hotel Management S.r.l.	100	347 513
SARLEN, s.r.o.	100	19 033
SAVOY WESTEND HOTEL s.r.o.	100	26 475
ООО "Алтай Резорт"	100	413 892
ООО "ЕВРОМАРКЕТ"	100	17 623
Интурист Отель Турция ООО	99	97 649
Интурист США, Инк.	100	1 250
ОАО "Интурист-Елец"	100	100
ЗАО "Интурист-Находка"	51	5
ОАО "ГК "КОСМОС"	64.12	1 236 058
ЗАО "Международный канал путешествий"	60	6
ООО "Бюро путешествий "ОРИЕНТ"	100	175 891
		3 886 464

AFRICA TOUR OPERATORS	50	69 680
Hotels Holdings Limited	50	18
Hotels Management Limited	50	18
KORA ZAGREB	50	185 919
АЙ ТИ СИ ТРЕВЕЛ ИНВЕСТМЕНТС С.Л.	49.90	759 726
ОАО "МВКА"	25	225
ООО "Мир отдыха"	1	1 046
		1 016 632

Данные дочерние и зависимые общества являются самостоятельными юридическими лицами, имеющими самостоятельные балансы. Взаимоотношения головной компании и дочерних и зависимых лиц строятся на основании договорных отношений/агентские договора, договора на оказание услуг, займы.

Обороты между связанными сторонами в 2014 году.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ООО «Алтай Резорт»	984 054 673,15		299 765 845,08	272 435 161,47	1 011 385 356,76	
Договор № 113 от 04.11.2013	6 000 000,00				6 000 000,00	
Договор займа 020 от 02.07.2014 (8%, срок - по требованию Июль 2017)			9 504 986,28	161 753,42	9 343 232,86	
Договор займа 040 от 10.12.2014 (12%, срок - по требованию Декабрь 2017)			10 626 104,11		10 626 104,11	
Договор займа 100/162 от 23.03.09 беспроц. до 21.03.11	43 174 000,00				43 174 000,00	
Договор займа 100/181 от 20.09.11 беспроц. до 20.09.12	50 000 000,00				50 000 000,00	
Договор займа 100/182 от 20.09.11 беспроц. до 20.09.12	100 000 000,00				100 000 000,00	
Договор займа 100/271 от 21.03.07 беспроц. до 31.12.10	92 788 121,16				92 788 121,16	
Договор займа 100/354 от 01.06.10 беспроц. до 01.06.12	79 071 455,00				79 071 455,00	
Договор займа 100/406 от 19.05.08 беспроц. до 28.04.11	65 365 000,00		23 048 000,00	23 048 000,00	65 365 000,00	
Договор займа 100/412 от 25.06.09 беспроц. до 25.06.11	139 999 999,96				139 999 999,96	
Договор займа 100/47 от 02.02.10 беспроц. до 01.02.11	150 000 000,00				150 000 000,00	
Договор займа 116 от 02.12.2013 (4,5%, срок - по требованию Декабрь 2016)	12 014 794,52		4 808 775,36	474 867,13	16 348 702,75	
Договор к-п векселя от 16.04.12 (0412-01 АР, 4,5%)	215 368 852,46		202 613 698,63	217 982 551,09	200 000 000,00	
Договор к-п векселя от 16.04.12 (0412-01 АР, 4,5%) - ПРОЦЕНТЫ			17 982 551,09		17 982 551,09	
Договор к-п векселя от 16.04.12 (0412-02 АР, 4,5%)	29 541 683,13		27 792 086,08	29 900 198,56	27 433 570,65	

Договор к-п векселя от 16.04.12 (0412-02 АР, 4,5%) - ПРОЦЕНТЫ		2 466 627,91		2 466 627,91
Договор к-п векселя от 16.04.12 (0412-03 АР, 4,5%)	776 566,92	730 574,97	785 991,27	721 150,62
Договор к-п векселя от 16.04.12 (0412-03 АР, 4,5%) - ПРОЦЕНТЫ		64 840,65		64 840,65
Проживание в ГК Космос		81 800,00	81 800,00	
Услуги проживания	45 800,00	45 800,00		
Итого	984 054 673,15	299 765 845,08	272 435 161,47	1 011 385 356,76

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
КОСМОС		2 401 462 15	1 785 835 536,	1 934 489 724,		2 550 116 345,28
		7,01	49	76		
Агентский Договор № 12-1713 от 28.12.12 г.		45 550 944,5	1 472 441 899,	1 418 841 930,	8 049 024,31	
		6	58	71		
Агентский Договор № 12-1713 от 28.12.12 г. (агент вознагражде ние)	16 961 805,8	1	199 291 364,29	129 013 562,09	87 239 608,01	
Агентский Договор № 5-1855 от 12.04.13 г. (мероприятия)_авгу ст 2014			958 200,00	958 200,00		
Агентский Договор № 5-1855 от 12.04.13 г. (мероприятия)_апр ель 2014			513 575,00	513 575,00		
Агентский Договор № 5-1855 от 12.04.13 г. (мероприятия)_дек абрь 2013		2 752 591,60	2 752 591,60			
Агентский Договор № 5-1855 от 12.04.13 г. (мероприятия)_дек абрь 2014			18 072,00	150 600,00		132 528,00
Агентский Договор № 5-1855 от 12.04.13 г. (мероприятия)_июн ь 2014			646 010,00	646 010,00		
Агентский Договор № 5-1855 от 12.04.13 г. (мероприятия)_май 2014			616 535,00	616 535,00		
Агентский Договор № 5-1855 от 12.04.13 г. (мероприятия)_мар т 2014			202 245,00	202 245,00		

Агентский Договор № 5-1855 от 12.04.13 г. (мероприятия)_фев раль 2014		3 676 097,00	3 676 097,00	
Агентский Договор № 5-1855 от 12.04.13 г. (мероприятия)_январь 2014		9 226 373,50	9 226 373,50	
Вознаграждение № 5-1855 от 12.04.13 г.		2 216 867,38	2 216 867,38	
Договор 5-1845 от 01.04.2012 (аренда склад)		159 000,00	159 000,00	
Договор 5-2305 от 01.01.2014 (аренда офис)		1 546 041,00	1 546 041,00	
Договор 5-2397 от 01.03.2014 (аренда склад, 22,6 м2)		339 000,00	322 050,00	16 950,00
Договор 5-2817 (041) от 27.11.2014 (аренда офис, 88,7 м2)		159 660,00	159 660,00	
Договор № 024 от 01.08.2014г. (продажа ТМЦ)		398 129,53	398 129,53	
Договор № 12-1711 от 28.12.2012 (вознагр.за прием нал.ден.средств)	478 238,65	5 570 975,61	5 509 123,01	416 386,05
Договор № 12-1712 от 28.12.12 г. (бронирование)	7 485 825,60		7 485 825,60	
Договор №008 от 31.12.2013 (Товарный знак свид.№390162)		56 640 000,00	51 920 000,00	4 720 000,00
Договор №009 от 31.12.2013 (Товарный знак свид.№155349)		28 320 000,00	25 960 000,00	2 360 000,00
Договор заказ № 100065746 от 18.06.2014 г.		72 150,00	72 150,00	
Договор-заказ на оказание услуг № 100063565 от 15.01.2013 г.		63 150,00	63 150,00	
Счет № 170 от 24.01.2014 г.		7 600,00	7 600,00	
Уведомление о покупке векселей ВАО 1/81 от 23.05.2013	2 075 586,91 7,72		237 324 999,92	2 312 911 917,64
Уведомление о покупке векселя ВАО 1/275 от 17.12.2013	301 541 095, 89		37 500 000,02	339 041 095,91
Итого	2 401 462 15 7,01	1 785 835 536, 49	1 934 489 724, 76	2 550 116 345,28

Контрагенты

Показа-
тели

Сальдо на начало
периода

Обороты за период

Сальдо на конец
периода

Договоры		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет							
Ориент	БУ	277 449 544,06	308 432,89	18 091 987,50	259 665 989,45		
Дог. 100/261 от 26.04.10 к-п доли в УК Мир Отдыха	БУ	18 091 987,50		18 091 987,50			
Дог. к-п цб от 22.05.12 (вексель 008-12, не ранее 21.05.22)	БУ	258 152 534,81			258 152 534,81		
Договор займа 027 от 04.03.2013 (10%, срок - 04.03.2016)	БУ	1 123 102,75	308 432,89		1 431 535,64		
Основной договор	БУ	74 400,00			74 400,00		
Основной договор	БУ	7 519,00			7 519,00		
Итого	БУ	277 449 544,06	308 432,89	18 091 987,50	259 665 989,45		
	Вал.						

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода	
Договоры		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет					
AFRICA TOUR OPERATORS	БУ	107 985 641,08	157 311 898,07	179 955 618,64	85 341 920,51
Договор займа 01-07/10 от 19.07.2010 (11%, срок - 31.12.2015)	БУ	69 791 821,35	105 513 103,39	138 199 668,89	37 105 255,85
Договор займа 100/175 от 02.08.2011 (11%, срок - 31.12.2016)	БУ	38 193 819,73	51 798 794,68	41 755 949,75	48 236 664,66
Итого	БУ	107 985 641,08	157 311 898,07	179 955 618,64	85 341 920,51
	Вал.	2 981 721,95	3 217 471,39	4 602 979,70	1 596 213,64

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
Azzurro Italia HMG S R L	614 748 569,85		830 452 657,85	858 910 117,31	586 291 110,39	
Договор 100-151 от 01.04.11 - декабрь 2011	899,40		1 636,61	1 307,79	1 228,22	
Договор займа 100/123 от 29.02.08 (срок - 31.12.2014)	18 451 436,43		22 579 200,57	41 030 637,00		
Договор займа 100/218 от 09.04.2010 (3m+1 625%, срок - 08.04.2016)	99 539 021,34		103 916 269,58	89 810 258,98	113 645 031,94	
Договор займа 100/266 от 29.04.09 (10%, срок - 31.12.2014)	59 761 297,88		73 130 476,12	132 891 774,00		
Договор займа 100/40 от 25.01.2010 (3m+1 625%, срок - 24.01.2016)	85 128 478,04		130 564 926,05	118 548 644,92	97 144 759,17	
Договор займа 100/413 от 22.06.2010 (3m+1 625%, срок - 31.12.2016)	94 829 779,71		240 478 899,21	214 155 632,48	121 153 046,44	
Договор займа 100/494 от 15.07.2010 (3m+1 625%, срок - 15.07.2016)	222 749 589,60		235 572 157,68	203 974 702,66	254 347 044,62	
Договор займа 100/495 от 14.07.10 (10%, срок - 31.12.2014)	16 572 400,19		20 279 805,82	36 852 206,01		
Договор займа 100/573 от 18.07.08 (срок - 31.12.2014)	17 715 667,26		3 929 286,21	21 644 953,47		
Итого	614 748 569,85		830 452 657,85	858 910 117,31	586 291 110,39	

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
LUNISOFT S.R.O	89 939 800,00		9 676 442,56	7 966 042,56	91 650 200,00	
Договор займа 100/35 от 27 01 10 (10%, срок - 31 12 2013)			4 721,28	4 721,28		
Договор займа 100/392 от 25 06 09 (10%, срок - 31 12 2013)			4 721,28	4 721,28		
Договор о переуступке ДЗ от 27.10 2010	89 939 800,00		9 667 000,00	7 956 600,00	91 650 200,00	
Итого	89 939 800,00		9 676 442,56	7 966 042,56	91 650 200,00	

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
Principe Hotel Management S.r.l.		2 609 648,27	230 864,73	1 587 211,68		3 965 995,22
Договор к-п долей от 19 12 12 в УК Azzurro		2 609 648,27	230 864,73	1 587 211,68		3 965 995,22
Итого		2 609 648,27	230 864,73	1 587 211,68		3 965 995,22

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
SARLEN, s.r.o.	86 525 910,04		9 300 064,85	7 654 587,36	88 171 387,53	
Договор к-п от 28.06 2010	86 525 910,04		9 300 064,85	7 654 587,36	88 171 387,53	
Итого	86 525 910,04		9 300 064,85	7 654 587,36	88 171 387,53	

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
SAVOY WESTEND HOTEL s.r.o.	35 293 808,01		9 139 740,37	36 990 593,48	7 442 954,90	
Договор займа 100/478 от 12 07 2010 (10% срок - 31 12 2015)	35 293 808,01		9 139 740,37	36 990 593,48	7 442 954,90	
Итого	35 293 808,01		9 139 740,37	36 990 593,48	7 442 954,90	

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
Интурист США, Инк		1 539 010,82	2 085 388,63	3 624 399,45		
Договор займа 100/160 от 13 03 2008 (10 25%, срок - 31 12 2012)		1 539 010,82	2 085 388,63	3 624 399,45		
Итого		1 539 010,82	2 085 388,63	3 624 399,45		

10. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относится информация о событиях, произошедших в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2014 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

К событиям после отчетной даты, которые необходимо отразить в пояснительной записке, в частности, относятся:

- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год;
- принятие решения о реорганизации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- реконструкция или планируемая реконструкция;
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов;
- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;
- действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

Вышеперечисленных событий в компании ОАО ВАО «Интурист» не происходило.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Ими являются имеющие место по состоянию на отчетную дату факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. Иными словами, возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно либо несколько неопределенных событий (п. 3 ПБУ 8/01). Последствиями условного факта, определяемыми по состоянию на отчетную дату при формировании бухгалтерской отчетности, могут быть условные обязательства или условные активы.

Данная информацию об условных активах не раскрыта в пояснительной записке, так как существует низкая вероятность, что организация их получит.

Президент



Л. Кола