

8. Общие пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

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	Свидетельство о постановке на налоговый учет от 11 августа 2006 г.
ИНН/КПП	77030016416/771701001
Президент	Павлов Дмитрий Михайлович – с 01.06.2015 по 26.07.2016 Волов Алексей Борисович – с 27.07.2016 по 19.01.2017
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)	79.11 Деятельность туристических агентств
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.

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

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

Среднесписочная численность сотрудников составила 33 человека.

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

Сведения об аффилированных и связанных сторонах:

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

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>

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: **Публичное акционерное общество "Акционерная финансовая корпорация "Система"**

Сокращенное фирменное наименование: **ПАО 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**

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.

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

Акционеры	Доля обыкновенных акций, принадлежащая акционеру, %
ПАО АФК "Система"	66,202521

ПАО "МТС-Банк"	0,000003
ОАО "ГАО "Москва"	8,747398
Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	25,036125
ОАО СК "РОСНО"	0,013194
ООО «Система Отель Менеджмент»	0,000409
Физические лица	0,000351

Информация о бенефициарном владельце в соответствии с требованиями законодательства приведена в Таблице «Информация в отношении всей цепочки собственников, включая бенефициаров» (Приложение к пояснительной записке).

Сведения о дочерних и зависимых компаниях ОАО ВАО «Интурист»

АЛТАЙ РЕЗОРТ ООО	15,61% в УК
ИНТУРИСТ - НАХОДКА ЗАО	51% в УК
КОСМОС ГК ОАО	51.49% в УК
AFRICA TOUR OPERATORS	90% в УК
Azzurro Italia HMG S.R.L.	100% в УК
INTOURIST LIMITED	100% в УК
LUNISOFT S.R.O	100% в УК
Principe Hotel Management S.r.l.	100% в УК
SARLEN, s.r.o.	100% в УК
SAVOY WESTEND HOTEL s.r.o.	100% в УК
Интурист Отель Турция ООО	99% в УК
Интурист США, Инк.	100% в УК

МВКА ОАО	25% в УК
Мир отдыха	1% в УК
KORA ZAGREB	50% в УК
АЙ ТИ СИ ТРЕВЕЛ ИНВЕСТМЕНТС С.Л.	25% в УК

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 аффилированными и связанными сторонами в 2016 году.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры INTOURIST OTEL ISLETMECILIGI EMLAK TURIZM	143 291 398,23		6 244 452,20	149 535 850,43		
Договор займа 100/240 от 22.04.2010 (13%, срок - 31.12.2016)	71 757 366,45		3 127 092,42	74 884 458,87		
Договор займа 100/314 от 25.04.2008 (13%, срок - 31.12.2016)	25 901 595,58		1 128 757,74	27 030 353,32		

Договор займа 100/610 от 23.09.2009 (13%, срок - 31.12.2016)	45 632 436,20		1 988 602,04	47 621 038,24		
АЗЗУРРО ИТАЛИА Х.М.Г. Сосиета а Респонсабилита Лимитата	138 297 708,05		21 192 556,97	40 781 942,37	118 708 322,65	
Договор займа 100/413 от 22.06.2010 (3m+1.625%, срок - 31.12.2016)	138 296 479,83		21 192 556,97	40 781 942,37	118 707 094,43	
АЛТАЙ РЕЗОРТ ООО б/н (возмещение ком.расх) от 01.06.2016	1 167 946 751,12	27 500,00	80 011 549,77 898 612,39	66 029 664,90 735 662,39	1 181 901 135,99 162 950,00	
Договор № 48-х от 05.04.2016 (консалтинг)			306 000,00	272 000,00	34 000,00	
Договоры займа	919 274 303,13		58 917 789,23	45 194 354,36	932 997 738,00	
Договоры к-п векселей	248 668 740,92				248 668 740,92	
Договор управления б/н от 05.10.2015			170 000,00	136 000,00	34 000,00	
Проживание в ГК Космос			67 400,00	67 400,00		
Счет № 104 от 12.09.2016 г. (Стратсессия Алтай Резорт 2016 г.)			19 624 248,15	19 624 248,15		
Счет № 1850 от 28.10.2015 г. (проживание Фролова)		27 500,00	27 500,00			
БАНК МТС-БАНК ПАО	6 239 560,00		858 495,16	858 495,16	6 239 560,00	
Выездная Сессия КФИ ноябрь 2016 год.			13 000,00	13 000,00		
Договор № РОА-1/16/535 возмездного оказания услуг для корпоративных клиентов от 31.08.2016 г.			400 000,00	400 000,00		
Договор № РОС-1/16/420 возмездного оказания услуг для корпоративных клиентов от 27.06.2016 г.			61 280,00	61 280,00		
Договоры депозита			334 561,98	334 561,98		
Комиссия			49 653,18	49 653,18		
ГК КОСМОС ПАО	15 049 352,89	3 008 686 377,04	1 222 549 244,67	1 504 126 959,69	16 079 793,34	3 291 294 532,51
Агентский Договор (агентское вознаграждение)	14 696 652,89		179067856	177 739 055,52	16025453,34	
Агентский Договор № 008/2-68 от 01.01.2016 г.		81482319,61	935 179 553,34	942 867 187,54		89 169 953,81
Агентский Договор № 008/2-68 от 01.01.2016 г. (ТРЭВЕЛ ЛАЙН ПРО)			45 968 420,97	45 968 420,97		
Возврат по письму от ГК КОСМОС			145 600,00	145 600,00		
Договор 079 от 28.11.16 (продажа оборудования)			325 973,98	325 973,98		
Договор 12-258 от 18.07.2016 (мебель)			247 510,94	247 510,94		
Договор 5-243 от 01.06.2016 (аренда 24,1 м2; уборка)	352700,00		3 861 292,17	4 193 652,17	20340,00	
Договор № 002/12-2895 от 01.01.2015 г. (вознагр.за прием нал.ден.средств)		426 043,94	5 764 369,80	5853220,84		514894,98
Договор № 010 от 31.12.2015 (Товарный знак № 155349)			51 400 800,00	51 400 800,00		
Договор № 035/12-200 от 01.06.2016 (консалтинг)			306 000,00	272 000,00	34 000,00	
Договор № РОС-1/16/414 возмездного оказания услуг для корпоративных клиентов			30 640,00	30 640,00		
Счет 2875 от 30.12.16 (подарки Терем-теремок)				6 670,00		6 670,00

Разовые мероприятия (ресторанное обслуживание)			251 227,50	251 227,50			
Уведомление о покупке векселей ВАО 1/81 от 23.05.2013		2 550 236 917,56		237 325 000,22			2 787 561 917,78
Уведомление о покупке векселя ВАО 1/275 от 17.12.2013		376 541 095,93		37 500 000,01			414 041 095,94
Ин Африка Тур Операторс (Пропраетари) Лимитед			896 288,40	896 288,40			
Соглашение б/н от 03.06.2016 г. (компенсация расходов на оплату ауд.услуг)			896 288,40	896 288,40			
ЛЮНИСОФТ, сполечност с рученим омеzenим	138 692 036,96		35 437 996,44	70 330 297,36	103 799 736,04		
Договор о переуступке ДЗ от 27.10.2010 (срок - 27.10.2017)	138 692 036,96		19 553 073,44	54 445 374,36	103 799 736,04		
Договор о переуступке ДЗ от 27.10.2010 (Частичное погашение)			15 884 923,00	15 884 923,00			
МВКА ОАО				186 560,00			186 560,00
Проживание в ГК Космос				186 560,00			186 560,00
ПРИНЦИПЕ ХОТЕЛ МЕНЕДЖМЕНТ Сосиета а Респонсбилита Лимитата		4 624 908,21	17 615 974,09	1 442 501,09	15 251 586,73		3 703 021,94
Договор займа 059 от 07.09.2016 (3%, срок - 31.12.2019)			16 299 123,03	1 047 536,30	15 251 586,73		
Договор к-п долей от 19.12.2012 в УК Azzurro		4 624 908,21	1 316 851,06	394 964,79			3 703 021,94
Савой Вестенд Хотел, сполечност с рученим омезеним			5 174 144,13	3 566 063,57	1 608 080,56		
Договор № 041 от 01.06.2016 (консультационные услуги)			5 174 144,13	3 566 063,57	1 608 080,56		
САРЛЕН, сполечност с рученим омеzenим	1 892,81		161,64	538,94	1 515,51		
Договор к-п от 28.06.2010	1 892,81		161,64	538,94	1 515,51		
СИСТЕМА ПАО АфК		427 037,66	33 129 237,66	32 944 200,00	26 000,00		268 000,00
Выезная Сессия КФИ ноябрь 2016 год.			156 000,00	130 000,00	26 000,00		
Дог.1-02-УД(100/509) от 01.02.08(возмещ.ком.расх)		109 225,02	109 225,02				
Договор № 141/Р0А- 1/16/531 возмездного оказания услуг для корпоративных клиентов от 30.08.2016 г.			32 025 000,00	32 025 000,00			
Договор № РОС- 1/16/410 возмездного оказания услуг для корпоративных клиентов от 27.06.2016 г.			789 200,00	789 200,00			
Договор на обслуживание		49 812,64	49 812,64				
Счет 15 от 25.07.08 (кондиционеры)		268 000,00					268 000,00
Итого	1 609 518 700,06	3 013 765 822,91	1 423 110 101,13	1 870 699 361,91	1 443 615 730,82		3 295 452 114,45

Органы управление Общества

СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Управление в Обществе осуществляется через органы управления Общества.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление (коллегиальный исполнительный орган Общества) и Президент (единоличный исполнительный орган Общества).

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 **СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА**

Управление в Обществе осуществляется через органы управления Общества.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление (коллегиальный исполнительный орган Общества) и Президент (единоличный исполнительный орган Общества).

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	1975
Гладун Михаил Михайлович	1973
Коровкин Дмитрий Иванович	1979
Павлов Дмитрий Михайлович (председатель)	1976
Моносов Леонид Анатольевич	1958
Гурьев Алексей Игоревич	1976
Мадатова Кристина Артуровна	1989

Единый исполнительный орган эмитента

ФИО	Год рождения
Волов Алексей Борисович	1977

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

ФИО	Год рождения
Волов Алексей Борисович (председатель)	1977
Мороз Николай Васильевич	1968
Кузовкова Светлана Юрьевна	1983
Парагульгов Якуб Османович	1983
Фролова Анна Александровна	1969
Логачев Денис Дмитриевич	1984
Гутнов Сослан Русланович	1979

Вознаграждение управляющего персонала за 2016 год:

ФИО	Вознаграждение за 2016 г., тыс. руб.
Павлов Дмитрий Михайлович	14 459
Волов Алексей Борисович	5 672

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 01.01.2016 г. по 31.12.2016 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.

В соответствии с Приказом N 118 от 11.11.2016 г. в организации была проведена инвентаризация имущества и обязательств за 2016 год. Итоги инвентаризации оформлены Приказами N 131-1 от 26.12.2016 г. и №3-17-1 от 23.01.2017. Данные итоги отражены в балансе за 2016 год в установленном порядке.

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

Добавочный капитал за отчетный период составляет 4 912 тыс. руб.

Чистые активы компании на отчетную дату составляют 3 986 940 тыс. руб.

Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, состоящей из центральной бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

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.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

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

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

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

Учетная политика для целей налогового учета.

Предприятие определяет налоговую базу НДС по отгрузке.

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).

Доходы признаются в момент оказания услуг, реализации товаров.

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

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и др. издания учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

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

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

Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Информация к бухгалтерской отчетности.

Активы.

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

Балансовая стоимость НМА на отчетную дату составила 247 тыс. руб.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составляет 497 тыс. руб. За 2016 год у предприятия не было поступлений нематериальных активов. Износ по нематериальным активам на конец отчетного периода составляет 250 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 за вычетом резерва в размере 632 604 тыс.руб. по строке 1170 в сумме 5 136 500 тыс. руб., в том числе доли в уставных капиталах российских и зарубежных компаний и долгосрочные выданные займы.

В собственности Общества по состоянию на 31.12.2015 г. находятся акции ПАО «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 287 956 тыс. руб. и представляет собой обязательства в сумме начисленных процентов к получению по долгосрочным займам, выданным дочерним компаниям – 24 521 тыс. руб. и сумме расчетов по беспроцентным обязательствам – 263 435 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения, отраженные в балансе представляют собой займы, выданные дочерним и зависимым компаниям.

Остаток денежных средств ОАО ВАО "Интурист" на конец отчетного периода составляет 75 028 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе и расчетных счетах	29 000 тыс. руб.,
- на расчетных (специальных) счетах	46 028 тыс. руб.,

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.

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 (31.12.2016) он составил:

Доллары США	- 60,6569
Евро	- 63,8111

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 1 200 285 тыс. руб. и отражена за минусом резерва в сумме 1 715 тыс. руб.

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

Основными дебиторами Общества по состоянию на 31.12.2016 являются:

Наименование	Сумма, руб.
АЛТАЙ РЕЗОРТ ООО	978 887 737
ЛЮНИСОФТ, сполечност с рученим омезеним	95 716 650
УГК КОСМОС ОАО	54 821 317
АЗЗУРРО ИТАЛИА Х.М.Г. Сосиета а Респонсабилита Лимитата	38 933 606
ГК КОСМОС ПАО	16 079 793
РАЙЗЕБЮРО ВЕЛЪТ ООО	2 105 835

МПЗ, в основном, состоят из запасных частей к компьютерному и множительному оборудованию, канцелярских принадлежностей, представительских и рекламных товаров, основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. на общую сумму 2 137 тыс. руб.,

а также из суммы РБП (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов» - 1 944 тыс. руб. Более подробная расшифровка представлена в Пояснении № 4 к бухгалтерскому балансу.

Пассивы.

Долгосрочные обязательства ВАО "Интурист" отражены в балансе по состоянию на 31.12.16 г. на общую сумму 3 201 603 тыс. руб., в т. ч. сумма основного долга (см. таблицу) по обязательствам и проценты, со сроком уплаты более года.

Наименование обязательств	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	888 962	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	114 041	RUR	по предъявлении, но не ранее 16.12.2018
		2 198 600	1 003 003		

К краткосрочным обязательствам относится кредиторская задолженность, отраженная в стр. 1520 бухгалтерского баланса на общую сумму на конец отчетного периода 151 076 тыс. руб., в том числе:

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 31.12.2016 являются:

Наименование	Сумма, руб.
ГК КОСМОС ПАО	89 691 519
ФЕСТИВАЛЬНЫЙ КОМИТЕТ ЖИЗНЬ ГОРОДОВ ООО	8 146 750
АРТКОНЦЕРТ ООО	4 750 000
ТОП ЛЭВЛ МИТИНГС ООО	3 802 200
Principe Hotel Management S.r.l.	3 703 022
Booking.com B.V.	2 635 427

В соответствии с законодательством в 2016 году в ОАО ВАО «Интурист» начислялся резерв по расходам на оплату труда. Сумма резерва на 31.12.2016 г. - 37 376 тыс. руб., в том числе резерв на оплату отпускных и выплату годовой премии.

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.

События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относится информация о событиях, произошедших в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2016 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.

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, в виду их отсутствия.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом от 23.12.2015г. № 85. Каких-либо отступлений от установленных правил ведения учета допущено не было.

Президент
«__» марта 2017 г.



М.А Хорошенков

Приложение к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2016 год

Информация в отношении всей цепочки собственников, включая бенефициаров

Наименование контрагента (ИНН, вид деятельности)				Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров		
ИНН	ОГРН	Наименование краткое	Код ОКВЭД	ФИО, руководителя	ИНН	Наименование /ФИО
7703016416	1027700058308	ОАО ВАО "ИНТУРИСТ"	79.11 Деятельность туристических агентств	Хорошенков Максим Александрович		Департамент городского имущества города Москвы
						125009, Москва ГОРОД, Газетный ПЕРЕУЛОК, дом № 1/12
						АО "Система Финанс"
						119034, Москва г, Пречистенка ул, дом № 17/8/9, строение 1
						129164, Москва ГОРОД, Ярославская УЛИЦА, дом № 8, корпус 5
						115184, Москва г, Озерковская наб, дом № 30
						115432, Москва город, Андропова проспект, дом № 18, корпус 1
						ООО "СИСТЕМА ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ"
						101000, Москва г, Милотинский пер, дом № 13, строение 1, помещение 31
						1719 акционеры - физические лица