Пояснение к годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год

по ОАО «Главное агентство воздушных сообщений РС (Я)»

Раздел 1.Общие сведения об организации.

Официальное наименование юридического лица: ОАО «Главное агентство воздушных сообщений республики Саха (Якутия)».
Краткое наименование юридического лица: ОАО ГАВС РС(Я).
Наименование на английском языке: General Agency of Air Ways Republic Sakha (Yakutia), Public limited company.

Номер и дата регистрационного свидетельства: Предприятие зарегистрировано Министерством Юстиции РС(Я), Свидетельство о государственной регистрации №2433 от 06.11.1997г.
Устав зарегистрирован 17 мая 2013г., ОГРН 1021401044334, ГРН 2131447069191 в Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы №5 по РС(Я).
Постановка на налоговый учет: осуществлена 26.12.1994г Предприятию присвоен ИНН 1435035219, свидетельство о постановке на учет №0000682 от 26.07.1999г., выдано ГНИ г.Якутска.
Идентификационный номер налогоплательщика: 1435035219.
Код причины постановки на учет: 143501001.
Основной государственный регистрационный номер; 1021401044334.
Статистические коды:
ОКПО – 01130911;
ОКОГУ – 49001;
ОКТМО – 98701000;
ОКВЭД – 63.23.1, 63.21.1, 63.30, 63.30.1, 63.30.2, 55.10, 55.30, 55.40, 22.25;
ОКФС – 42;
ОКОПФ – 47.

Сведения о лицензиях:
- Приказом Росавиации от 29.05.2006г №29 «Об организации в области обязательной сертификации» не предусмотрена обязательная сертификация деятельности по продаже и бронированию авиаперевозок.
- Федеральным Законом от 08.08.2001г., №128-ФЗ (ред. от 29.12.2006г) п.6 .ст.18 прекращено лицензирование туроператорской и турагентской деятельности.
- Федеральным Законом от 05.02.2007 №12-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный Закон «Об основах туристской деятельности в РФ» введены финансовые гарантии и обеспечения. В 2015 году действует договор с ОАО «Страховая акционерная компания «Энергогарант» №140600-079-000001 от 19.02.14г сроком действия **с 01.06.2014 по 31.05.2015г**, сумма обеспечения 30 000 000,00(тридцать миллионов) рублей и договор №123/15 от 31.03.2015г с ОАО «ДальЖАСО» сроком действия **с 01.06.2015 по 31.05.2016г**, сумма обеспечения 30 000 000,00(тридцать миллионов) рублей. ОАО ГАВС РС(Я) имеет Свидетельство о внесении сведений о туроператоре в Единый Федеральный Реестр туроператоров, реестровый №МТЗ 013057 сроком до 31 мая 2015г, № МТЗ 014824 сроком действия с 01.06.2015-31.05.2016г.
- Являясь агентом Международной ассоциации воздушного транспорта – ИАТА Сертификат Аккредитации №92-2 2607 2 имеет банковскую гарантию ОАО «Газпромбанк» в г.Якутске №3913-027-БГ от 21.02.13г. на сумму 50.000,00 (пятьдесят тысяч) долларов США в пользу Международной ассоциации воздушного транспорта – ИАТА сроком действия **до 31 января 2016г**.
- лицензия на право розничной продажи алкогольной продукции №14РПА0000737 от 08.02.2011г срок действия **30.12.2014 – 29.12.2019г**.
Цель деятельности: получение прибыли.

Виды деятельности:
- продажа авиаперевозок пассажирам и организациям;
- продажа железнодорожных билетов пассажирам и организациям;
- организация продажи билетов на иные виды транспорта;
- туристическая и туроператорская деятельность;
- организация продажи билетов на зрелищные и спортивные мероприятия;
- торгово-коммерческая и посредническая деятельность;
- производство и реализация рекламно-издательской, печатной, кино-, фото-, видео-, и аудио- - продукции;
- организация оптово-розничной торговли продуктами и ТНП;
- строительство, транспортно – экспедиционное обслуживание;
- внешнеэкономическая деятельность;
- гостиничная деятельность;
- оказание услуг в сфере общественного питания.

Дочерние предприятия: не имеет

Акции других предприятий: ВЦ «Якутавиа» (11467 шт/19,11%).

Аффилированные лица на конец отчетного периода:
ОАО «ВЦ Якутавиа» - 24,35%;
ООО «Крылья Якутии» - 23,70%;
ОАО «Авиакомпания Якутия» - 25,02%;
Физические лица – 26.93%.

Члены Совета директоров:
Председатель Совета директоров – Песков Владимир Иннокентьевич;
Генеральный директор ОАО ГАВС РС(Я) – Сосновский Александр Григорьевич;
Заместитель генерального директора ОАО ГАВС РС(Я) – Пелагеин Олег Викторович;
Заместитель генерального директора ОАО «ВЦ Якутавиа» - Васильев Юрий Германович;
Генеральный директор АК «Якутия» - Федорова Ольга Николаевна;
Финансовый директор АК «Якутия» - Романова Ирина Семеновна;
Заместитель директора по маркетингу АК «Якутия» - Решетников Григорий Геннадьевич.
По итогам 2014 год Председателю, членам Совета директоров, членам ревизионной и счетной комиссии выплачено вознаграждение в сумме – 960,00 тыс.руб.

Держателем реестра акционеров ОАО ГАВС РС(Я) является специализированная организация, осуществляющая деятельность по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг ОАО «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр»

Размер уставного капитала: 950600,00 рублей.
Информация о прибыли на одну акцию.

Показатель	Значение показателя
Чистая прибыль отчетного периода (руб)	179741,53
Количество акций, находящихся в обращении (шт) Номинальная стоимость одной акции 100руб	9506
Базовая прибыль на акцию (руб)	18,91

Дополнительных выпусков акций в отчетном году не было.

Место нахождения организации:
Юридический адрес: 677000, г.Якутск, ул.Орджоникидзе,8
Фактический адрес: 677000 г.Якутск, ул.Орджоникидзе,8
Предприятие осуществляет свою деятельность на основании Устава и законодательства Российской Федерации.
Руководитель организации:
Генеральный директор – Сосновский Александр Григорьевич.
Ответственный за подготовку бухгалтерской отчетности:
Главный бухгалтер – Тюрина Анна Борисовна.
Среднесписочная численность работающих: 214 человек.
Сведения о недвижимом имуществе, учитываемом на балансе предприятия:
- административное помещение (1-2 этаж) в 9ти этажном доме по адресу: г.Якутск, ул.Орджоникидзе,8;
- нежилое помещение (кабинеты №401, 402, архив 6 этаж) по адресу: г.Якутск, ул.Орджоникидзе,10;
- нежилое помещение в жилом доме по адресу: г.Якутск ул.Дзержинского,34 (1комн.кв на 1м этаже);
- гостиница «Соната» включая ресторан «Венский», по адресу: г.Якутск, ул.Губина,39.

Филиалы ОАО ГАВС РС(Я) (на отдельный баланс не выделены, отдельного расчетного счета не имеют):
- 678960, г.Нерюнгри, ул.Ленина,6;
- 123104, г.Москва, ул.Б.Бронная, д.23, стр.1, офис 103. (до 10.07.15г)
- 107078, г.Москва, Мясницкий пр-д, д.3/26 (протокол заседания Совета директоров №18 от 10.07.15г)

Обособленные подразделения:

- 678900, г. Алдан, ул.Ленина,д.30; - 678500, п. Батагай, аэропорт; - 678890, п. Белая-Гора, ул.Ефимова, д.1, каб.5; - 678200, г. Вилюйск, ул.Чернышевского, д.12, оф.1; - 678150, п. Витим, ул.Ленина, д.55; - 678230, с. Верхневилюйск, аэропорт; - 678540, п. Депутатский, мкрн.Арктика, д.3, цок.5; - 678711, п. Джебарики - Хая, ул.Юбилейная, д.3; - 678000, п. Жиганск, аэропорт; - 678770, п. Зырянка, аэропорт; - 678140, г. Ленск, ул.Орджоникидзе,1; - 678140, г. Ленск, аэропорт; - 678860, г. Мирный, ул.Ленина, д.21, оф.24; - 678860, п. Мома, аэропорт; - 678562, п. Нижнеянск, аэропорт; - 678080, п. Нижний Бестях, ул.Ленина.44; - 678940, п. Нижний Куранах, ул.Строительная 1 «Б». - 678450, г. Нюрба, ул.Ст.Васильева, д.73; - 678450, г. Нюрба, аэропорт;	- 678100, г. Олекминск, ул.Молодежная, д.10, каб.205; - 678158, п. Пеледуй, ул.Центральная, д.38; - 678000, п. Покровск, ул.Николаева, 5; - 678300, п. Сангар, аэропорт; - 678500, п. Саккырыр, аэропорт; - 678790, г. Среднеколымск, аэропорт; - 678290, п. Сунтар, ул.Ленина, д.28; - 678290, п. Сунтар, аэропорт; - 678715, п. Теплый Ключ, аэропорт Хандыга; - 678400, п. Тикси-3, аэропорт; - 678400, п. Тикси, ул.Трусова, д.8; - 678955, г. Томмот, ул.Укуланская, д.53; - 678730, п. Усть-Нера, ул.Ленина, 25; - 678550, п. Усть-Куйга, аэропорт; - 680000, г. Хабаровск, ул.Волочаевская, д163; - 680000, г. Хабаровск, ул.Тургенева, 78 ТК Дальгео Турс; - 678715, п. Хандыга, ул.Геолога Кудрявого,32; - 678800, п. Чокурдах, аэропорт; - 678830, п. Черский. Аэропорт.

Обособленные подразделения **ликвидированые** в 2015 году:
- 678214, п. Кысыл-Сыр, ул.Ленина, д.12 б;
- 664009, г. Иркутск, ул.Ширямова, д.13б, оф.3.7;
- 678070, с. Майя, ул.Сыроватского,д.3;

Предприятие состоит на налоговом учете по месту нахождения каждого подразделения. Функции обособленных подразделений – продажа авиа и жд билетов, реализация туристических продуктов.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Раздел 2. Учетная политика предприятия для целей бухгалтерского и налогового учета.

Приказ №959 от 31.12.13г., «Об утверждении учетной политики предприятия с 01.01.2014г».

Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год.

- начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском и в налоговом учете производится линейным способом;
- списание материально – производственных запасов и товаров в бухгалтерском и в налоговом учете производится по фактической себестоимости;
- оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в рублях и копейках;
- создаются резервы по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков;
- управленческие и коммерческие расходы списываются в дебет счета 90, распределение между видами деятельности производилось пропорционально выручки от продажи по видам деятельности за минусом налогов;
- проценты по займам и кредитам учитываются в расходах исходя из ставки, установленной в договоре, за исключением контролируемых сделок согласно НК РФ;
- для целей исчисления НДС налоговая база определяется по методу отгрузки;
- для исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

В течение отчетного года внесены изменения, приказ №418 от 30.06.15г действующий с 01.07.2015г в части составов инвентаризационных комиссий.

Раздел 3. Пояснения к основным формам бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс:

Раздел 1. Внеоборотные активы (тыс.руб)

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	(+,-)	*Пояснения*
Основные средства	303952	316655	-12703	144,00 –поступление 12847,00 – амортизация
Приобретенье объектов ОС	383	298	85	Киоск самообслуживания SFOUR в процессе подготовки к использованию, жд оборудование не введенное в эксплуатацию на 31.12.15г
Отложенные налоговые активы	658	936	-278	

Раздел 2. Оборотные активы (тыс.руб)

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	(+,-)	*Пояснения*
Запасы	4225	6388	-2163	Уменьшение МПЗ на конец года.
Дебиторская задолженность	164764	110221	54543	Текущая дебиторская задолженность за услуги ГАВС за декабрь 2015г, задолженность субагентов по выручке за декабрь 2015г, задолженность поставщиков за оплаченные, но не оказанные услуги на конец 2015г. Числится дебиторская задолженность, списываемая согласно приказа №369 от 30.06.11г
Денежные средства	11845	6453	5392	Числится 4,9 млн.руб на валютном счете для оформления банковской гарантии в январе 2016г в пользу ИАТА.
Расходы будущих периодов	39539	48016	-8477	Списание расходов будущих периодов на основании приказов: №599 от 29.10.10г, № 926 от 31.12.12г, №884 от 31.12.14, №883 от 31.12.15г

Раздел 3. Капитал и резервы.

Изменения по данному разделу связаны со списанием дооценки по основным средствам согласно приказа №599.от 29.10.10г., а также связаны с финансовым результатом отчетного года.

Раздел 4. Долгосрочные обязательства (тыс.руб)

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	(+,-)	*Пояснения*
Займы и кредиты	360000	331000	29000	Текущая задолженность по кредитным договорам.
Отложенные налоговые обязательства	1127	1148	-21	

Раздел 5. Краткосрочные обязательства. (тыс.руб)

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	(+,-)	*Пояснения*
Кредиторская задолженность	151400	138997	12403	Текущая задолженность на конец года перед Авиакомпаниями за декабрь 2014г, по авансам полученным на 31.12.15г, по налогам и сборам на 31.12.15г, по з/плате сотрудников за декабрь 2015г
Резерв на оплату отпусков	277	1941	-1664	Уменьшение количества отпусков в январе 2016г в связи отсутствием прямых туристических чартеров из г.Якутска, изменением курса рубля и с геополитической обстановкой в мире.

Информация по займам и кредитам в 2015г (тыс.руб).

Кредиторы	Дата Договора	Остаток на начало года	Получено в течении года	Погашено в течении года	Остаток на конец года	Проценты уплаченные по кредитам(руб)
Алмазэргиэнбанк	27.08.13	106 000	0,00	106 000	0,00	6 326 986,30
	22.08.14	120 000	0,00	0,00	120 000	16 800 000,04
	26.03.15	0,00	130 000	40 000	90 000	14 039 558,91
	28.08.15	0,00	150 000	0,00	150 000	10 269 863,03
Россельхозбанк	26.12.13	105 000	0,00	105 000	0,00	4199534,52
итого		**331 000**	**280 000**	**251 000**	**360 000**	**51635942,80**

Данные по залоговым обязательствам на забалансовых счетах.

- офис по адресу ул.Орджоникидзе,8, ул.Орджоникидзе,10 по Договорам ипотеки №17614-з, 17714-з от 22.08.14г, №5015-з от 26.03.15г ОАО АКБ «Алмазэргиэнбанк» – 284983260,38 рублей;
- гостиница «Соната» по адресу ул.Губина, д.39 по договору ипотеки №150000114/1-з от 25.08.2015г ОАО АКБ «Алмазэргиэнбанк» - 176282097,68 рублей.

Отчет о финансовых результатах:

Раздел 1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. (тыс.руб)

Наименование	2015	2014	(+,-)	%
Выручка – НДС	379114	368759	10355	+2,8
Себестоимость + коммерческие + управленческие расходы	255692	273853	-18161	-6,63
Прибыль от продаж	123422	94906	28516	+30,05

Операционные сегменты: (тыс.руб)

Наименование дохода по видам деятельности вкл НДС	**2015**	**2014**	**(+;-)**	**% к общей сумме доходов за 2015г**
Агентское вознаграждение по договорам с Авиакомпаниями	204350,00	204035,00	315,00	45,68
Услуги по обслуживанию заказчика/авиа	167772,00	146804,00	20968,00	37,50

Услуги по обслуживанию заказчика/жд	9055,00	10385,00	-1330,00	2,02
Гостиничная деятельность	29850,00	29230,00	620,00	6,67
Ресторанная деятельность	18097,00	21953,00	-3856,00	4,05
Доходы по услугам туротдела	17931,00	22136,00	-4205,00	4,01
Услуги рекламного отдела	299,00	592,00	-293,00	0,07
Итого	**447354,00**	**435135,00**	**12219,00**	**100,00**
НДС 18%	68240	66377		

Основные факторы влияния на показатели:

Выручка:

- *увеличение стоимости платных услуг населению;*
- *уменьшение агентского вознаграждения по договорам с Авиакомпаниями;*
- *уменьшение доходов от гостиничной – ресторанной деятельности;*
- *уменьшение доходов от тур деятельности.*

Расходы:

- *уменьшение заработной платы и страховых взносов;*
- *уменьшение амортизационных отчислений;*
- *прочие расходы связанные с содержанием офисов и пунктов продаж закрытых в 2015г.*

Раздел 2. Прочие доходы и расходы.(тыс.руб)

Наименование	2015	2014	(+,-)	Пояснения
Проценты к получению	583	478	105	Увеличен процент по займам выданным
Проценты к уплате	51636	52540	-904	Проценты по текущим кредитным договорам
Доходы от участия в др. организациях	103	111	-8	Дивиденды ВЦ Якутавиа
Прочие доходы	7029	5662	1367	Изменение курса валют, реализация ТМЦ(бланки) и пр
Прочие расходы	75459	44864	30595	Увеличение расходов по проездам в отпуск, выплатам согласно контрактов, штрафные санкции от АК, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности, расходы прошлых лет и проч.

За 2015 год начислен и уплачен Налог на прибыль (тыс.руб) – 3605**,00**

Распределение **Чистой прибыли** в размере (тыс.руб) – 180,00, будет утверждено на общем собрании акционеров.

Соответствие данных бухгалтерского и налогового учета.

Условный расход по налогу на прибыль = прибыль до налогообложения*20% = 4041621,02*20% = 808324,20руб.

Постоянные налоговые обязательства **(ПНО)** возникшие в отчетном году (руб).

Статья расходов	**Сумма**
Выплаты по контракту	6897218,75
Выплаты по коллективному договору	2604475,23
Материальная помощь	232471
Путевки в санаторий, в ДОЛ	292021
Расходы по совету директоров и акционерному собранию	1266753,14
Сверхнормативные командировочные	114600
Проезд в отпуск ст.33 ТК РФ	150521

Проезд в отпуск по приказу №50	519180,6
Спонсорская помощь	649345,04
Пени и штрафы	50675,35
Проценты по кредитам сверх лимита	0
Сертификаты	168987
Прочие расходы по тур.деятельности	415855
Расходы по проведению праздничных мероприятий	1086181,61
Списание ОС	146317,14
НДС не возмещенный	11032,78
Членские взносы (МАРАП, Асс.Агентств)	271600
Прочие расходы	390541,93
Итого расходов	**15267776,57**
Ставка налога	20%
Сумма ПНО	**3053555,31**

Расчет текущего налога на прибыль: Условный расход по налогу на прибыль + Постоянное налоговое обязательство - Отложенные налоговые активы + Отложенные налоговые обязательства = 808324,20 + 3053555,31 – 278012,94 + 21274,96 = **3605141,53руб**
(стр 2410 ф.№2=3605 тыс.руб)

Годовая инвентаризация имущества проведена на основании приказов №815-817 от 02.12.15г в результате инвентаризации имущества расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не выявлено, расхождения, выявленные в процессе инвентаризации продуктов питания в ресторане «Венский» реализованы: излишки оприходованы, недостачи удержаны с виновных лиц. Выявленная в результате инвентаризации просроченная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 289585,74 рублей оприходована на финансовые результаты согласно приказа №883 от 31.12.15г., выявленная дебиторская задолженность в размере 2157675,6 рублей списана согласно приказа №883 от 31.12.15г.

Информация о событиях после отчетной даты: данных событий нет

Сведения об участии в судебных разбирательствах:

1. Якутский городской суд, по иску Роспотребнадзора по г. Якутску о нарушении прав потребителя, статус Общества – ответчик (определение ЯГС от 21.10.2015). Итог: наложен штраф на Общество в размере 20 000 руб.
2. Якутский городской суд, по иску Цаплыгиной А.Н. о взыскании денежных средств по проезду в учебный отпуск, компенсации дней учебного отпуска на общую сумму – 94 222.44 руб. Статус Общества – ответчик. Итог: частично удовлетворены исковые требования Цаплыгиной А.Н. на сумму 38 075,14 руб. – оплата учебного отпуска, на сумму 46 500 руб. – оплата проезда в учебный отпуск, итого на общую сумму – 84 575.14 руб. Решение ЯГС от 04.06.2015 г.
3. Усть Майский районный суд, по иску о взыскании денежных средств с гр. Лобуковой О.Н. на сумму 10 426 руб., статус – истец (определение от 10.02.2015). Итог: взыскано в пользу Общества – 10 426 руб.

Раздел 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности организации в отчетном году.

1. Уменьшение агентского вознаграждения по договорам с Авиакомпаниями, увеличение продаж в интернете;
2. Увеличение расходов по содержанию офиса, гостиницы, пунктов продаж в связи с увеличением тарифов поставщиков;
3. Уменьшение доходов от гостиничной деятельности в связи с внедрением хостелов и частных гостинец с более дешевым размещением;
4. Уменьшение доходов от ресторанной деятельности в связи с отсутствием развлекательной программы, ограниченным режимом работы и уменьшением доходов у населения;
5. Уменьшение доходов от тур деятельности в связи с изменением курса валют, запретом на полеты в Египет и Украину, ограничение рейсов в Турцию.

Генеральный директор ОАО ГАВС РС(Я) Сосновский А.Г.

Главный бухгалтер ОАО ГАВС РС(Я) Тюрина А.Б.