

# Годовая бухгалтерская отчетность

ИНН 1435017153/143501001

ОКПО 13129112

ОКОНХ 14333

Организация ОАО «Вычислительный Центр Якутавиа»

Адрес 677000, РФ, РС(Я), г. Якутск, ул. Орджоникидзе, д. 10, т. 425941, факс 342554

Отрасль (вид деятельности) информационно-вычислительные услуги

Организационно-правовая форма открытое акционерное общество

Единица измерения тыс. руб.

## Бухгалтерский баланс за 2014 год

| Актив                                        | На 31.12.14.  | На 31.12.13.  | На 31.12.12.  |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>I. Внеоборотные активы</b>                |               |               |               |
| Основные средства                            | 9 774         | 11 282        | 14 177        |
| Нематериальные активы                        | 555           | 748           | 1 022         |
| Финансовые вложения                          | 5 516         | 5 516         | 5 516         |
| Отложенные налоговые активы                  | -             | -             | -             |
| <b>Итого по разделу I</b>                    | <b>15 845</b> | <b>17 546</b> | <b>20 715</b> |
| <b>II. Оборотные активы</b>                  |               |               |               |
| Запасы                                       | 2 961         | 3 258         | 3 758         |
| Дебиторская задолженность                    | 13 865        | 11 674        | 13 516        |
| Денежные средства и денежные эквиваленты     | 2 041         | 2 709         | 8             |
| <b>Итого по разделу II.</b>                  | <b>18 867</b> | <b>17 641</b> | <b>17 282</b> |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>34 712</b> | <b>35 187</b> | <b>37 997</b> |
| <b>Пассив</b>                                |               |               |               |
| <b>III. Капитал и резервы</b>                |               |               |               |
| Уставной капитал                             | 600           | 600           | 600           |
| Добавочный капитал                           | 12 411        | 12 411        | 12 411        |
| Резервный капитал                            | 90            | 90            | 90            |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 12 442        | 13 058        | 13 743        |
| <b>Итого по разделу III.</b>                 | <b>25 543</b> | <b>26 159</b> | <b>26 844</b> |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>        |               |               |               |
| Заемные средства                             | 3 522         | 3 522         | 3 522         |
| Отложенные налоговые обязательства           | 268           | 230           | 263           |
| Прочие обязательства                         | 123           | 86            | 627           |
| <b>Итого по разделу IV.</b>                  | <b>3 913</b>  | <b>3 838</b>  | <b>4 412</b>  |
| <b>V. Краткосрочные обязательства</b>        |               |               |               |
| Заемные средства                             | 0             | 0             | 31            |
| Кредиторская задолженность                   | 5 256         | 2 607         | 4 922         |
| Оценочные обязательства                      | 0             | 2 583         | 1 788         |
| <b>Итого по разделу V.</b>                   | <b>5 256</b>  | <b>5 190</b>  | <b>6 741</b>  |
| <b>БАЛАНС</b>                                | <b>34 712</b> | <b>35 187</b> | <b>37 997</b> |

### Отчет о прибылях и убытках за 2014 год

| Наименование показателя                                 | За 2013 г. | За 2014 г. |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|
| Выручка                                                 | 95 322     | 85 569     |
| Себестоимость продаж                                    | ( 68 401 ) | ( 62 797 ) |
| Валютная прибыль (убыток)                               | 26 921     | 22 772     |
| Коммерческие расходы                                    | ( 716 )    | (272)      |
| Управленческие расходы                                  | ( 25 431 ) | ( 23 423 ) |
| Прибыль (убыток) от продаж                              | 774        | (923)      |
| Доходы от участия в других организациях                 | 234        | 234        |
| Проценты к уплате                                       | ( - )      | ( - )      |
| Прочие доходы                                           | 4 182      | 5 269      |
| Прочие расходы                                          | ( 3 755 )  | ( 2 995 )  |
| Прибыль (убыток) до налогообложения                     | 1 435      | 585        |
| Текущий налог на прибыль                                | ( 972 )    | ( 500 )    |
| В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) | 549        | -          |
| <b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>        | <b>463</b> | <b>85</b>  |

### Отчет об изменении капитала

#### 1. Движение капитала

| Показатель                                                 | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый) | Итого   |
|------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------|---------|
| Величина капитала на 01.12.2013.                           | 600              | 12 411             | 90                | 13 743                                | 26 844  |
| За 2013 г.                                                 |                  |                    |                   |                                       |         |
| Увеличение капитала                                        |                  |                    |                   |                                       |         |
| В том числе чистая прибыль                                 |                  |                    |                   | 463                                   | 463     |
| Уменьшение капитала                                        |                  |                    |                   |                                       |         |
| Расходы относящиеся непосредственно на уменьшение капитала |                  |                    |                   | ( 548 )                               | (548 )  |
| Дивиденды                                                  |                  |                    |                   | ( 600 )                               | ( 600 ) |
| Величина капитала на 31.12.2013.                           | 600              | 12 411             | 90                | 13 058                                | 26 159  |
| За 2014 г.                                                 |                  |                    |                   |                                       |         |
| Увеличение капитала                                        |                  |                    |                   | 404                                   | 404     |
| В том числе чистая прибыль                                 |                  |                    |                   | 85                                    | 85      |
| Доходы относящиеся непосредственно на увеличения капитала  |                  |                    |                   | 319                                   | 319     |
| Уменьшение капитала                                        |                  |                    |                   | (1020)                                | (1020)  |
| Расходы относящиеся непосредственно на уменьшение капитала |                  |                    |                   | (420)                                 | (420)   |
| Дивиденды                                                  |                  |                    |                   | (600)                                 | (600)   |
| Величина капитала на 31.12.2013.                           | 600              | 12 411             | 90                | 12 442                                | 25 543  |

#### 3. Чистые активы

| Наименование показателя | На 31.12.14. | На 31.12.2013. | На 31.12.2012. |
|-------------------------|--------------|----------------|----------------|
| Чистые активы           | 25 543       | 26 159         | 26 844         |

### Отчет о движении денежных средств

| Наименование показателя                                                                             | За 2013 г.  | За 2014 г.  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                          |             |             |
| Поступление - всего                                                                                 | 121 740     | 107 301     |
| В том числе:                                                                                        |             |             |
| От продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                        | 95 322      | 100 773     |
| Арендных, лицензионных, комиссионных и иных платежей                                                | 2 977       | 3 654       |
| Прочие поступления                                                                                  | 23 441      | 2 874       |
| Платежи - всего                                                                                     | ( 118 742 ) | ( 107 676 ) |
| В том числе:                                                                                        |             |             |
| Поставщикам (подрядчикам) за сырье материалы, работы, услуги                                        | ( 60 424 )  | ( 46 339 )  |
| В связи с оплатой труда работников                                                                  | ( 32 147 )  | ( 35 189 )  |
| Налог на прибыль                                                                                    | ( 2 486 )   | ( 1 479 )   |
| Прочие платежи                                                                                      | ( 23 685 )  | ( 24 669 )  |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                         | 2 998       | (375)       |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                   |             |             |
| Поступление от долевого участия в других организациях                                               | 234         | 234         |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                       |             |             |
| Поступление - всего                                                                                 | 9 003       | 4 872       |
| В том числе получение кредитов и займов                                                             | 9 003       | 4 872       |
| Платежи - всего                                                                                     | ( 9 534 )   | ( 5 399 )   |
| В том числе:                                                                                        |             |             |
| На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников ( участников ) | (500 )      | (527 )      |
| В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов   | ( 9 034 )   | (4 872)     |
| Прочие платежи                                                                                      |             |             |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                      | ( 531 )     | ( 527 )     |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                   | 2 701       | (668)       |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                 | 8           | 2 709       |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                  | 2 709       | 2 041       |

### Отчет о целевом использовании полученных средств

| Наименование показателя     | За 2013 г. | За 2014 г. |
|-----------------------------|------------|------------|
| <b>Поступило средств</b>    | -          | -          |
| <b>Использовано средств</b> | -          | -          |

ОАО «ВЦ Якутавиа» владеет 2 315 акциями ОАО ГАВС РС (Я), что составляет 24,35%

**Полное наименование и адрес реестр держателя:** ЗАО «Якутский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр». Номер лицензии ФКЦБ России – 01009 от 19.03.1996 г.

**1.12.** ОАО «ВЦ Якутавиа» имеет филиал в г. Мирном (не имеет расчетного счета, выделенного баланса, начислений заработной платы производится в головном предприятии).

**1.13.** Сведения о лицензиях:

| <i>N</i> | <i>Вид деятельности</i>                                                                                                | <i>Кем выдан</i>                                                                                                                                                                                    | <i>Серия</i> | <i>Номер</i> | <i>Срок действия</i>             |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------------|
| 1        | Услуги связи по передачи данных для целей передачи голосовой информации                                                | Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций                                                                                                      |              | 86733        | 06.05.2011.<br>по<br>06.05.2016. |
| 2        | Телематические услуги связи                                                                                            | Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций                                                                                                      |              | 86732        | 06.05.2011.<br>по<br>06.05.2016. |
| 3        | Услуги Связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации | Федеральная служба по надзору в сфере массовых коммуникаций, связи и охраны культурного наследия.<br>Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций |              | 55596        | 26.12.2007.<br>по<br>06.05.2016. |
| 4        | Работа с системой резервирования «Сирена 2-3»                                                                          | ЗАО «Транспортная клиринговая палата                                                                                                                                                                | Ц            | 060          | бессрочная                       |

**1.14.** Предприятие осуществляет свою деятельность на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

ОАО "ВЦ Якутавиа" создано в январе 1992 г. на базе одного из подразделений Якутского Управления Гражданской Авиации, существовавшего в различных организационно-правовых формах с 1997 года.

**1.15.** Сведения о недвижимом имуществе, принадлежащем предприятию.

Предприятие имеет на балансе следующие объекты недвижимого имущества, принадлежащего ему на праве собственности:

- Помещения, расположенные по адресу ул. Орджоникидзе, 10. (Свидетельство о государственной регистрации от 21.09.04 г. № 14-01.36-08.2001.0284.02); - Помещение, расположенное в жилом доме по адресу г.Мирный, ул.Ленина,21, кв. 23 (Свидетельство о государственной регистрации 14-АА 494884 от 10.12.2008. № 14.14-06/007/2008-888).

**1.16.** Организация подлежит обязательному аудиту.

**1.17.** Основными видами деятельности являются:

- информационно-вычислительные услуги
- услуги связи

**Пояснительная записка годовому балансу  
за 2014 год  
ОАО "Вычислительный центр Якутавиа"**

**1. Сведения об Акционерном обществе.**

- 1.1.** Полное наименование юридического лица: **Открытое Акционерное Общество «Вычислительный центр Якутавиа».**
- 1.2.** Краткое наименование: **ОАО "ВЦ Якутавиа".**
- 1.3.** Юридический адрес: **677000 г. Якутск, ул. Орджоникидзе 10.**
- 1.4.** Фактический адрес: **677000 г. Якутск, ул. Орджоникидзе, 10.**
- 1.5.** **Песков Владимир Иннокентьевич – Генеральный директор. ИНН 143502967998**  
**Карпенкова Вера Георгиевна – Финансовый директор. ИНН 143500877499**
- 1.6.** Организация осуществляющая аудит – **ООО «Экономические знания»**  
**ИНН 1435082226/143501001. ОЗРЗ МАП 11003003000747.**  
Юридический адрес: **г. Якутск, ул. Дзержинского 7/1 кв. 40.**
- 1.7.** Среднегодовая численность работающих за отчетный период – **43 человек.**
- 1.8.** Номер и дата регистрации: **Свидетельство о государственной регистрации №7156 от 16.06.1997 г.** Протоколом Общего собрания акционеров утверждена новая редакция Устава ОАО "ВЦ Якутавиа" (Протокол №1 от 07.06.2002 г.).
- 1.9.** Постановка на налоговый учет осуществлена : **15.03.1994 г.**  
Предприятию присвоен **ИНН 1435017153.**
- 1.10.** Дата государственной регистрации: **Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр 05.07.2002 г. Серия 14 № 000200012. ОГРН 1021401044345**

С изменениями – серия 14 N 001716446 от 03.04.2009.

|                      |       |                                                               |
|----------------------|-------|---------------------------------------------------------------|
| Статистические годы: | ОКПО  | 13129112                                                      |
|                      | ОКАГУ | 49008                                                         |
|                      | ОКАТО | 98701000                                                      |
|                      | ОКВЭД | 72.20, 72.30, 72.50, 72.60, 64.20, 64.20.12, 64.20.3, 62.10.1 |
|                      | ОКФС  | 16                                                            |
|                      | ОКОПФ | 47                                                            |

- 1.11.** Уставной капитал организации составляет: **600 000 руб.**  
**Акции бездокументарные. Количество акций 60 000 штук. Номинальная стоимость 10 рублей.**  
**Все акции полностью оплачены.**

ООО «Крылья Якутии» с уставным капиталом 700 010 рублей – единственный владелец ОАО «ВЦ Якутавиа».

ООО «Крылья Якутии» владеет 24 378 акциями ОАО «ВЦ Якутавиа», что составляет 40,63%.

ОАО ГАВС РС (Я) владеет 11 467 акциями ОАО «ВЦ Якутавиа», что составляет 19,11%

## **2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета.**

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**
  - 2.1.1.** Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством финансового директора.
  - 2.1.2.** Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включенных в амортизационные группы, утвержденных постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. N 1.
  - 2.1.3.** Начисленная амортизация по основным средствам ведется линейным способом.
  - 2.1.4.** Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
  - 2.1.5.** Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
  - 2.1.6.** При списании оценка материально производственных запасов производится способом ФИФО.
  - 2.1.7.** Организация создает резервы предстоящих расходов ( резерв на отпуск, резерв на годовое вознаграждение, ремонт основных средств )
  - 2.1.8.** Информация предоставляемая в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.
  - 2.1.9.** Организация создает резервы по сомнительным долгам.
  - 2.1.10.** Управленческие и коммерческие расходы списывать в дебет счета 90.
  - 2.1.11.** Для целей исчислений НДС налоговая база определяется по методу отгрузки.
  - 2.1.12.** Для исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

## **3. Информация о доходах и расходах.**

ОАО «ВЦ Якутавиа» осуществляет деятельность по эксплуатации системы продажи и бронирования мест «Сирена – 2, 3) системы регистрации пассажиров в аэропортах республики «Регина», услуги связи на основе сети передачи данных на базе спутниковых наземных станций. В течении 2012 года произошло увеличение количества пультов авиакомпаний, агентов АСУ «Сирена – 2,3», также расширена сеть аэропортов республики Саха (Якутия), в которых установлена и эксплуатируется система регистрации пассажиров «Регина». Возросли услуги

### 3.1. Признание выручки ведется по отгрузке.

#### 3.1.1. Сведения о доходах, прибыли, рентабельности:

| доходы                                               | 2013               |            | 2014               |            | %            |
|------------------------------------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------|
|                                                      | В натур,<br>выр-ии | %          | В натур,<br>выр-ии | %          | 2013<br>2014 |
| 1. Доходы от эксплуатации<br>Сирена-23               | 63771              | 66,9       | 54 016             | 63,1       | 84,7         |
| 2. Доходы от технического<br>обслуживания и ремонта  | 2238               | 2,3        | 1 960              | 2,3        | 87,6         |
| 3. Услуги сети передачи данных                       | 9987               | 10,5       | 9 887              | 11,6       | 99,0         |
| 4. Услуги Интернет                                   | 5966               | 6,3        | 6 115              | 7,2        | 102,5        |
| 5. Доходы от сопровождения<br>эксплуатируемых систем | 5717               | 6,0        | 7 633              | 8,9        | 133,5        |
| 6. Доходы от разработки новых<br>систем              | 452                | 0,5        |                    |            |              |
| 7. Доходы от реализации АРМ                          | 2362               | 2,5        | 2 858              | 3,3        | 121,0        |
| 8. Услуги по регистрации<br>пассажиров               | 4513               | 4,7        | 3 100              | 3,6        | 68,7         |
| 9. Реализация ОС                                     | 316                | 0,3        | -                  | -          |              |
| <b>ИТОГО:</b>                                        | <b>95322</b>       | <b>100</b> | <b>85 569</b>      | <b>100</b> | <b>89,8</b>  |

Сведения о доходах, прибыли, рентабельности представлены в таблице:

| Показатели                         | 2013  | 2014   | % 2013/2014 |
|------------------------------------|-------|--------|-------------|
| Доходы                             | 95322 | 85 569 | 89,8        |
| Себестоимость                      | 94548 | 86 492 | 91,5        |
| Прибыль от реализации              | 774   | -923   | -119,3      |
| Чистая прибыль                     | 463   | 85     | 18,4        |
| Рентабельность                     | 0,81  | -      | -           |
| Коэффициент текущей<br>ликвидности | 0,49  | 0,1    | 20,4        |

3.1.2. Дивиденды выплачиваются полностью по итогам календарного года. Сумма чистой прибыли за 2014 – 600000тыс. руб.

#### 4. Расшифровка показателей отчетности.

- 4.1. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2014 года составила – 13 865 тыс. руб.,  
Дебиторская задолженность в 2014 году увеличилась на 18,7% по сравнению с 2013 годом.  
Увеличение дебиторской задолженности является отрицательным результатом работы.

*Наличие и движение дебиторской задолженности*

| наименование                            | период  | На начало года | поступление | выбытие | На конец периода |
|-----------------------------------------|---------|----------------|-------------|---------|------------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность | За 2014 | 16 674         | 89 119      | 91 928  | 13 865           |
|                                         | За 2013 | 13 516         | 111 427     | 113 269 | 11 674           |
| ИТОГО                                   | За 2014 | 11 674         | 89 119      | 91 928  | 13 865           |
|                                         | За 2013 | 13 516         | 111 427     | 113 269 | 11 674           |

*Просроченной дебиторской задолженности - нет.*

Дебиторская задолженность в 2014 году составила 13 865 тыс. руб., основная доля 38,9 % - задолженность покупателей, 6,9 % - задолженность поставщиков, 30,0 % - задолженность по предоставленным займам, 14,4 % - задолженность дочерних предприятий, задолженность по расходам будущих периодов – 10,1 %.

- 4.2. Кредиторская задолженность. Сумма кредиторской задолженности предприятия составляет на 31 декабря 2014 года – 9 169 тыс. руб.,

*Наличие и движение кредиторской задолженности*

| наименование                             | период  | На начало года | поступление | выбытие | На конец периода |
|------------------------------------------|---------|----------------|-------------|---------|------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность  | За 2014 | 3 838          | 75          |         | 3 913            |
|                                          | За 2013 | 4 412          | 67          | 641     | 3 838            |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | За 2014 | 2 607          | 26 568      | 23 919  | 5 256            |
|                                          | За 2013 | 4 922          | 39 238      | 41 553  | 2 607            |
| ИТОГО                                    | За 2014 | 6 445          | 26 643      | 23 919  | 9 169            |
|                                          | За 2013 | 9 334          | 39 305      | 42 194  | 6 445            |

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 9 169 тыс. руб., долгосрочная кредиторская задолженность составила 3 913 тыс. руб., краткосрочная кредиторская задолженность – 5 256 тыс. руб. Основная доля (38,4%) – задолженность по долгосрочному займу на приобретение ценных бумаг, 15,3% - задолженность перед поставщиками, 10,4% - задолженность по выплате дивидендов, задолженность по налогам и сборам – 16,0%.

#### 5. Информация о внеоборотных активах.

Основные средства предприятия разделены на группы:

- здания и сооружения
- машины и оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

Срок полезного действия объекта основных средств определяет комиссия. Амортизация начисляется линейным способом. При вводе в эксплуатацию спутниковых станций в стоимости основных средств учитываются затраты на доставку к конечному пункту установки, затраты на монтажные работы.

В статье нематериальные активы отражены:

- права
- лицензии
- базы данных- программные продукты

Срок полезного использования 48 месяцев. Переоценку нематериальных активов не производили.

## **6. Материально-производственные запасы.**

Разделены на группы:

- сырье и материалы
- комплектующие
- топливо
- запасные части
- инвентарь и хозяйственные принадлежности

Списание материально-производственных запасов производится способом ФИФО.

## **7. Финансовые вложения.**

Долгосрочные финансовые вложения отражаю вклады в уставной капитал (акции) следующих предприятий:  
**5 515 966**

- ООО «Крылья Якутии» - 700 010
- ОАО ГАВС РС (Я) - 4 770 956
- ОАО «Авианет» - 45 000

## **8. Займы, кредиты.**

ОАО «ВЦ Якутавиа» предоставлен долгосрочный заем на приобретение акций (5 лет) ОАО ГАВС РС (Я) на сумму 3 522 000 рублей.

## **9. Учет расчетов по налогу на прибыль.**

В части расчетов по налогу на прибыль организацией при наличии постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль.

Постоянное налоговое обязательство:

- сумма налога, которая приводит к увеличению платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.
- Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства формируются при образовании временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

За 2014 год начислен и уплачен налог на прибыль – 499 297 руб.

Распределение чистой прибыли в размере 85 тыс. руб., будет утверждено на общем собрании акционеров.

Соответствие данных бухгалтерского и налогового учета.

Условный расход по налогу на  
прибыль = прибыль до налогообложения x 20%  
 $2\,496\,486 \times 20 = 499\,297$  рублей.

**Постоянные налоговые обязательства (ПНО)  
возникшие в этом году**

| Статьи расходов                           | Сумма статьи        | Сумма ПНО         |
|-------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Спонсорская помощь                        | 221 450,00          | 44 290,00         |
| Расходы на культурно-массовые мероприятия | 610 070,15          | 122 014,03        |
| Расходы социального характера             | 3 694,92            | 738,98            |
| Членские взносы                           | 13 500,00           | 2 700,00          |
| Материальная помощь                       | 82 000,00           | 16 400,00         |
| Пособие на погребение                     | 90 000,00           | 18 000,00         |
| Ценный подарок                            | 366 727,00          | 73 345,40         |
| Премии, вознаграждения, поощрения         | 1 289 991,00        | 257 998,20        |
| Проезд                                    | 11 800,00           | 2 360,00          |
| Мед. обслуживание                         | 374 820,00          | 74 964,00         |
| Проценты свыше ставки ЦБ                  | 2 764,20            | 552,84            |
| <b>итого</b>                              | <b>2 332 783-89</b> | <b>466 556-78</b> |

**Постоянные налоговые активы (ПНА)  
возникшие в этом году**

| Доходы                    | Сумма дохода | Сумма ПНА |
|---------------------------|--------------|-----------|
| Дивиденды ОАО ГАВС РС (Я) | 233 549,76   | 46 709,95 |

**Отложенные налоговые обязательства (ОНО)  
возникшие в этом году**

| Расходы                                                                                      | Расхождение расходов<br>в налоговом и<br>бухгалтерском учете | Сумма ОНО          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|
| Расхождение в расходах между бухгалтерским и налоговым учете при начислении амортизации ОС   | 319 947,18                                                   | + 63 989,41        |
| Погашение отложенных налоговых обязательств, исчисленных с амортизационных премий.           | 311 593,22                                                   | - 62 318,64        |
| Погашение отложенных налоговых обязательств исчисленных с амортизации нематериальных активов | 196 190,64                                                   | - 39238,08         |
| <b>Итого ОНО</b>                                                                             |                                                              | <b>- 37 567,31</b> |

Расчет текущего налога на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль + постоянное налоговое обязательство + отложенные налоговые обязательства – постоянный налоговый актив + пени.

117 017 – 37 567 + 466 557 – 46 710 + 403 = 499 700 рублей.

### **10. Инвентаризация имущества**

Годовая инвентаризация имущества проведена на основании приказа N 1 от 19.01.2015, в результате инвентаризации имущества расхождения между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не выявлено.

### **11. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности предприятия в отчетном году.**

Доходы снизились по сравнению с прошлым годом, в том числе доходы от эксплуатации «Сирена-2,3» В 2014 году произошло частичное сокращение договорных отношений с ОАО АК «Якутия», что привело к сокращению объемов от эксплуатации «Сирена-2,3», «Регина».

### **12. Дополнительная информация.**

|   | показатель                                         | 2013   | 2014   | Изменения в % |
|---|----------------------------------------------------|--------|--------|---------------|
| 1 | Среднесписочная численность                        | 57     | 43     | 75,4          |
| 2 | Среднемесячная заработная плата сотрудников (руб.) | 48 905 | 59 265 | 121,1         |
| 3 | Затраты на оплату труда (тыс.руб.)                 | 33451  | 30 580 | 91,4          |

### **Сведения о выплаченных вознаграждениях членам Совета директоров в 2014 год.**

| Ф.И.О.<br>Члена Совета | Права участия<br>(акции) | Сумма вознаграждения (без<br>налога НДФЛ) |
|------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|
| Сосновский А.Г.        | 1 482                    | 107 175                                   |
| Косенко И.Н.           | 50                       | 90 687                                    |
| Цой И.В.               |                          | 53 588                                    |
| Софронов А.Е.          | 438                      | 53 588                                    |
| Песков В.И.            | 6                        | 53 588                                    |
| Боговков В.А.          | -                        | 53 588                                    |
| Пелагеин О.В.          | -                        | 53 588                                    |

***Информация об аффилированных лицах общества.***

Сосновский А.Г. - Председатель Совета, Генеральный директор ОАО ГАВС РС (Я) ;  
Косенко И.Н. - зам. Главного бухгалтера ОАО "ВЦ Якутавиа";  
Цой И.В. – Комерческий директор ОАО АК «Полярные Авиалинии»  
Софронов А.Е. - зам. Генерального директора ОАО "ВЦ Якутавиа";  
Песков В.И. - генеральный директор ОАО "ВЦ Якутавиа" ;  
Боговков В.А. Заместитель руководителя ДВТ Министерства транспорта и дорожного хозяйства РС (Я);  
Пелагеин О.В. – зам. Ген. директор ОАО ГАВС РС (Я)

**В состав Правления входят:**

Песков В.И. - Генеральный директор;  
Васильев Ю.Г. - зам. Генерального директора;  
Карпенкова В.Г. - Финансовый директор;  
Лушин А.В. - зам. Генерального директора.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



*[Handwritten signature of V.I. Peskov]*  
*[Handwritten signature of V.G. Karpenkova]*

Песков В.И.

Карпенкова В.Г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**по бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого Акционерного Общества**  
**«Вычислительный Центр Якутавиа»**

Акционерам Открытого Акционерного Общества  
«Вычислительный Центр Якутавиа»

Аудируемое лицо: ОАО «ВЦ Якутавиа»

Юридический адрес: г.Якутск, ул. Орджоникидзе 10. Свидетельство о государственной регистрации серия 14 №000200052 от 8.07.2002 года основной государственный регистрационный номер 1021401044345.

Сведения об аудиторской организации: ООО Аудиторский консультационный и обучающий центр «Экономические знания»

Юридический адрес: г.Якутск, Лермонтова 27, кв. 11

Выписка из реестра auditors and auditing organizations self-regulating organization of auditors non-commercial partnership «Moscow audit chamber» (MoAP). Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) – 11003003000747.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого Акционерного Общества «Вычислительный Центр Якутавиа», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица  
за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «ВЦ Якутавиа» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Открытого Акционерного Общества «Вычислительный Центр Якутавиа», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого Акционерного Общества «Вычислительный Центр Якутавиа» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель, ООО Аудиторский консультационный и  
Обучающий центр «Экономические знания»

Миженина Е.Н.

г.Якутск 13.03.2015 г.