

«25» марта 2021г.

г. Москва

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «КАРЛСОН ТУРИЗМ» (ИНН 7710439571 КПП773001001)**  
**за 2020 год**

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Карлсон Туризм» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1. Сведения об организации**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Карлсон Туризм»
Юридический адрес	РФ, 121087, г. Москва, ул. Новозаводская, д. 8, корп. 4, этаж 1, пом. VIII, офис 1м
Почтовый адрес, телефон	111024, Москва г, Душинская ул, дом 7, строение 1 (495)580-75-75
Основной вид деятельности по ОКВЭД	79.11Деятельность туристических агентств  79.12Деятельность туроператоров
Среднесписочная численность, чел.	46
Уставный капитал, руб	1 120 000
Учредитель общества, доля 100%	Ордовский Константино
Дата начала хозяйственной деятельности	04.09.2002г.

Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) Общества приняты и зарегистрированы.

Изменения размера уставного капитала общества: не осуществлялось.

Сведения об обособленных подразделениях Общества и филиалах:

- Обособленное подразделение: 630091 г.Новосибирск, ул.Фрунзе, дом 5, офис 206
- Обособленное подразделение: 111024 г.Москва, ул.Душинская, дом 7, стр. 1 офис 102

Основные виды деятельности Общества в 2020 году: деятельность туроператоров (код по ОКВЭД 79.12).

Общество внесено в единый Федеральный реестр туроператоров России. Реестровый номер туроператора РТО 000858

IATA (Международная Ассоциация Воздушного Транспорта) – 92-2-20284

РСТ (Российский Союз Туриндустрии) – № 0161

Сертификат №: РОСС RU.АЯ33.М31227

Руководство Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим Уставом, утвержденным Протоколом №2-2018 от 21 февраля 2018 г. в редакции №10, является единоличным исполнительным органом Общества Генеральный директор (п. 13.1 Устава).

## **2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

### ***2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

### ***2.2. Учёт и оценка нематериальных активов***

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Нематериальный актив относится к инвестиционным активам, если его подготовка к предполагаемому использованию требует более шести месяцев, а расходы на приобретение, изготовление превышают 5% от общей стоимости внеоборотных активов.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает и не обесценивает нематериальные активы.

### ***2.3. Учёт и оценка основных средств***

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы,

утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при ее отсутствии - по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

#### ***2.4. Учет материально-производственных запасов***

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

#### ***2.5. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы***

Доходами от обычных видов деятельности являются:

-доходы от основной деятельности (деятельность туроператоров).

-доходы от дополнительного вида деятельности (деятельность туристических агентств, деятельность по организации конференций и выставок, деятельность рекламных агентств, исследование конъюнктуры рынка).

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Финансовый результат от продажи продукции, оказанных работ, услуг определяется по отгрузке.

#### ***2.6. Расходы от обычных видов деятельности***

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

#### ***2.7. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов***

Общехозяйственные расходы и расходы на продажу списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

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

Общество применяет ОСНО.

#### ***2.9. Исправление ошибок***

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности искажился более чем на 5%.

### **3. Вступительные и сравнительные данные**

Корректировки не осуществлялись.

#### **4. Изменения учетной политики**

В учетную политику Общества в течение 2020 года изменения не вносились.

#### **5. Раскрытие существенных показателей отчетности ООО «Карлсон Туризм»**

В 2020 году, согласно основному виду деятельности, компания осуществляла организацию комплексного туристического обслуживания по следующим направлениям: бронирование мест проживания в отелях, продажа ж/д и авиабилетов, услуги страхования, визовая поддержка, аренда автомобилей, услуги индивидуальных групповых трансферов.

Выручка в 2020 г составила 51 798 138 руб., себестоимость услуг, оказанных на территории РФ составила 13 101 298 руб., коммерческие расходы 4 152 695 руб., управленческие расходы 33 414 787 руб. в итоге прибыль от продаж составляет 1 129 358 руб.

Прочие доходы в 2020 году составили 17 646 112 руб., прочие расходы – 29 472 838 руб. в том числе проценты к уплате 7 679 892 руб. Убыток по итогам 2020 г. до налогообложения составил 10 697 368 руб. Отложенный налог на прибыль за 2020 год в сумме 2 112 244 руб. Убыток отчетного 2020 года составил 8 585 124 руб.

На конец отчетного 2020 года оборотные активы состоят из денежных средств в кассе 18 958 руб.; на расчетных счетах в банках, которые открыты у организации, в сумме 849 739 руб. Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 256 361 629 руб., в том числе 1 222 582 руб. дебиторская задолженность бюджета и фондов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с учетом всех предоставленных скидок и надбавок.

Выданные поставщикам (исполнителям) авансы отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Прочие оборотные активы 624 858 руб.

Основные активы компании на конец отчетного 2020 года составляют:

Основные средства – остаточная стоимость 84 641 руб. Нематериальные активы – остаточная стоимость 1 224 283 руб.

Существенных изменений в составе основных средств за 2020 год не было.

За 2020 г. уставный капитал компании не менялся и составляет на конец отчетного периода 1 120 000 руб.

На конец отчетного года у компании ООО «Карлсон Туризм» на балансе находятся заемные средства (овердрафт, кредиты) в сумме 71 900 075 руб.

Кредиторская задолженность в числе краткосрочных обязательств, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 184 454 510 руб., в том числе:

Задолженность по налогам и сборам (текущая) составляет 3 365 767 руб.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы полученных авансов

Стоимость чистых активов по сравнению с прошлым отчетным периодом - на 31.12.2019 г. составляет +13 595 тыс. руб. и на 31.12.2020 г. +5 011 тыс. руб.

За 2020 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 6 634 тыс. руб. (за 2019 год 14 731 тыс. руб., за 2018 год 14 661 тыс. руб.).

Убыток отчетного 2020 года составил 8 585 124 руб. (налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2019 год составила 4 678 тыс. руб., за 2018 год, - 3 581 тыс. руб., за 2017 год, - 2 063 тыс.

руб.). Отложенный налог на прибыль за 2020 год составил 2 112 244 руб. (текущий налог на прибыль за 2019 год начислен в размере 935 596 руб., за 2018 год, - 716 127 руб., за 2017 год, - 412 556 руб.).

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Постоянные разницы, возникшие в 2020 г. и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: 136 146 руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества это пандемия коронавирусной инфекции COVID-19 во всем мире. Что привело к приостановлению производственной деятельности компании полностью во втором квартале 2020года и плавном восстановлении в третьем-четвертом кварталах 2020года.

## **6. Информация о связанных сторонах.**

С аффилированными лицами (физическими и юридическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации) хозяйственная деятельность не велась.

## **7. Основные факторы рисков в отношении Общества**

### ***Страновые риски***

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями со стороны США, стран Еврозоны и примкнувших к ним государств, а так же продолжением пандемии коронавирусной инфекции COVID-19 во всем мире, закрытием границ между государствами, карантинами во многих странах.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

---

## ***Правовые риски***

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

## ***Инфляционный риск***

Показатель инфляции по итогам 2020 года составил 4,91% против 3,04% в 2019 году.

Минэкономразвития (МЭР) ожидало годовую инфляцию в России к концу 2020 года на уровне 4,6-4,8% (оценки неоднократно повышались). Со своей стороны, Центробанк РФ предполагал, что инфляция составит 4,6-4,9% в 2020 году, 3,5-4% в 2021 году и останется вблизи 4% в дальнейшем.

Таким образом, в 2021 году инфляционный риск может незначительно повлиять на отдельные статьи расходов и доходов.

## ***Валютный риск***

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, и на деятельность Общества.

Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными нерезидентами-контрагентами (Принципалами), можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

## ***Кредитный риск***

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателями обязательств по договору или нарушения контрагентами обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

## ***Процентный риск***

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Исполнительный директор

К. Ордовский

