

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности АО «Континент Экспресс»
по состоянию на 31.12.2020г.

1. Общие сведения об организации.

Организация: Акционерное общество «Континент Экспресс»

ИНН 7701152269

КПП 770601001

ОГРН 1027700058715

Местонахождение организации:

119017, Россия, г. Москва, Пыжевский пер., д. 5, сипр. 1, эт .3, пом. 1, ком. 3.

Местонахождение офиса (почтовый адрес): 115088, г. Москва, 2-й Южнопортовый пр-д, д.18, стр. 8

Телефон: 8 (495)775-77-52

Акционерный капитал составляет 10 000 рублей. 100% акций принадлежат учредителю
Рождественской Татьяне Владимировне.

Генеральный директор: Костяшкин Станислав Эдуардович

Главный бухгалтер: Грунина Татьяна Владимировна

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2020 года (включая филиалы) – 233 чел.

АО «Континент Экспресс» зарегистрировано в 1997 году. С этого времени занимается деятельностью по оказанию туристических услуг в сфере делового туризма.

- является сертифицированным агентством, входящим в Международную Ассоциацию Авиаперевозчиков (IATA).
- зарегистрировано в Едином федеральном реестре туроператоров. (Реестровый номер МТЗ 006511)

Основными направлениями деятельности АО «Континент Экспресс» являются:

- Выписка авиабилетов. Организация является агентством по продаже авиабилетов российских авиакомпаний, таких как: ОАО «Аэрофлот-Российские авиалинии», ОАО «Сибирь» и пр. А также зарубежных авиакомпаний: British airways, Lufthansa, Delta Airlines, Air France, LOT-польские авиалинии, Air Astana, и т.д.
- Выписка железнодорожных билетов
- Размещение в гостиницах в Российской Федерации и за рубежом
- Услуги по организации корпоративных мероприятий, праздников, конференций в Российской Федерации и за рубежом
- Услуги организации визовой поддержки для лиц, выезжающих за рубеж.

На 01.01.2020 года в АО «Континент Экспресс» были зарегистрированы 2 филиала и 1 обособленное подразделение:



- 1.1. **Филиал АО «Континент Экспресс» в г. Санкт-Петербург.** Адрес: 196105, Санкт-Петербург, Московский проспект, 158Б. КПП 781043001 (закрыто – август 2020);
- 1.2. **Филиал АО «Континент Экспресс» в г. Санкт-Петербург.** Адрес: г. Санкт-Петербург, ул. 6-я Красноармейская, д.5-7, лит. А, 6 этаж. КПП 783943001;
- 1.3. **Филиал АО «Континент Экспресс» в г. Тюмень** Адрес: 625000 г. Тюмень, ул. Первомайская, д.21 КПП 720343001;
- 1.4. **Обособленное подразделение АО «Континент Экспресс» в г. Москва.** Адрес: 115088, г. Москва, 2-й Южнопортовый пр-д, д.18, стр. 2 КПП 772345001

2. Информация об учетной политике организации и её изменениях.

1. В целях организации бухгалтерского учета основные средства формируются в группы по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. №1.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Для основных средств, которые не указаны в группах, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций изготовителей.

2. Объекты основных средств первоначальной стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

4. Затраты на ремонт основных средств списываются на себестоимость по мере выполнения работ без образования соответствующего резерва.

5. Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

6. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

7. Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

8. Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

9. Затраты на производство (выполнение работ, оказание услуг) учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство (выполнение работ, оказание услуг), подразделениям.

10. Общехозяйственные расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

11. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

12. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.



13. Неисключительные права на программные продукты учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

14. Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

15. Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

16. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором произведены.

17. Организация создает резерв по оплате предстоящих отпусков.

18. Организация создает резерв по сомнительным долгам.

19. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности с отнесением указанных сумм на финансовые результаты хозяйственной деятельности, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались в порядке, предусмотренном Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета.

20. В организации применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», при формировании годовой бухгалтерской отчетности.

3. Краткая характеристика деятельности организации.

Обычными видами деятельности организации в 2020 году являлись:

- Выписка авиабилетов.
- Выписка железнодорожных билетов
- Размещение в гостиницах в Российской Федерации и за рубежом
- Услуги по организации корпоративных мероприятий, праздников, конференций в Российской Федерации и за рубежом
- Услуги организации визовой поддержки для лиц, выезжающих за рубеж.

тыс. руб.

	2020 год	2019 год	2018 год
Выручка (вознаграждение) полученная (без налога НДС)	363 522	1 083 390	1 005 272

Падение выручки в 2020 году по сравнению с 2018-2019г.г. обусловлено новой коронавирусной инфекцией COVID-19, в связи с которой в течение 2020 года был объявлен карантин, а также прекращено международное воздушное и железнодорожное сообщение.

По данным бухгалтерского учета расходы, связанные с реализацией услуг, составили:

тыс. руб.

Статья расходов	2020 год	2019 год	2018 год
Прямые расходы, относящиеся к реализованным услугам	144 932	489 047	447 009
Амортизация основных средств и нематериальных активов	15 132	12 950	11 647
Аренда помещения	26 899	34 259	31 079
Заработная плата сотрудников	169 672	423 991	409 375
Налоги и сборы с ФОТ	48 331	107 324	102 167
Прочие расходы	109 781	128 098	110 753
ИТОГО	514 747	1 195 669	1 112 030

Для целей налогового учета сумма расходов, уменьшающих сумму доходов от реализации, в 2020 году составила 513 076 тыс. руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в результате применения различных правил признания расходов и доходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

По данным бухгалтерского учета прочие доходы составили:

тыс. руб.

Статья доходов	2020 год	2019 год	2018 год
Проценты к получению	9 538	2 062	988
Курсовые разницы	88 607	21 747	31 640
Прочие внереализационные доходы	73 021	171 604	169 227
ИТОГО	171 166	195 413	201 855

По данным бухгалтерского учета прочие расходы составили:

тыс. руб.

Статья расходов	2020 год	2019 год	2018 год
Проценты к уплате	1 893	6 383	6 521
Курсовые разницы	64 728	16 303	20 382
Налог на имущество	0	0	21
Штрафы, пени, неустойки	1 334	3 687	5 202
Прочие внереализационные расходы	14 520	5 421	8 182
ИТОГО	82 475	31 794	40 308

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила **82 208** тыс. руб.



4. Раскрытие информации по операциям в соответствии с ПБУ 18/02

1. условный доход по налогу на прибыль за 2020 год составил 12 783 тыс. руб.
2. постоянные налоговые обязательства за 2020г. составили 163 тыс. руб.
3. изменение отложенных налоговых обязательств составило 224 тыс. рублей
4. отложенные налоговые активы за 2020 г. составили 12 396 тыс. руб.
5. текущий налог на прибыль за 2020 год составил 0 тыс. руб.

5. Раскрытие информации по основным средствам и нематериальным активам

Основной составляющей основных средств является офисное оборудование. В 2020 году организация не приобретала основные средства.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 составила 4 965 тыс. рублей.

Организация начисляла амортизацию линейным методом. Сумма амортизации за 2020 год составила 15 132 тыс. рублей.

Организация для осуществления основной деятельности в 2020 году арендовала следующие помещения:

№	Адрес помещения	Площадь, кв.м.
	Г. Москва	
1	119017, г. Москва, Пыжевский пер., д.5, стр.1, эт 3, пом 1, ком 3	10,00
2	115088, г. Москва, 2-й Южнопортовый пр-д, д.18, стр 8 (с 27.10.2020)	798,80
3	115088, г. Москва, 2-й Южнопортовый пр-д, д.18, стр 2	1452,1
	Г. Санкт-Петербург	
3	г. Санкт-Петербург, ул. 6-я Красноармейская, д.5-7, лит. А, 6 этаж	190,6
4	196105, Санкт-Петербург, Московский проспект, 158Б. (до 05.08.2020)	265,0
	Г. Тюмень	
5	625000 г. Тюмень, ул. Первомайская , д.21	70,0

Нематериальные активы организации представляют собой зарегистрированные права на приобретенное или созданное программное обеспечение.

Величина нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020г. составила 12 493 тыс. рублей.

В 2020 году приобретено и введено в эксплуатацию НМА на сумму 3 308 тыс. рублей.

Амортизация нематериальных активов за 2020 год составила 11 603 тыс. рублей.

6. Раскрытие информации о незавершенных капитальных вложениях

По состоянию на 31.12.2020г. в стадии незавершенных капитальных вложений находится разработка следующих нематериальных активов:

Вид актива	Стоимость вложений на 31.12.2020
Программное обеспечение «АиФ» (модуль создания и обработки заказов билетов и гостиниц агентом)	12 193

7. Раскрытие информации о созданных резервах

По состоянию на 31.12.2020 года резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составил 4 281 тыс. рублей.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020 составила 1 804 тыс. рублей.

8. Раскрытие информации по ПБУ «Отчет о движении денежных средств»

Состав денежных средств по состоянию на 31.12.2020г.:

- наличные денежные средства – 1 871 тыс. рублей;
- денежные средства на расчетных счетах в банках – 320 969 тыс. рублей;
- денежные средства на депозитных счетах в банках – 27 670 тыс. рублей;
- денежные средства в пути – 1 736 тыс. рублей.

Итого: 352 246 тыс. рублей (строка 1250 бухгалтерского баланса).

9. Раскрытие информации об обязательствах, выраженных в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2020г. организация имеет следующие обязательства, выраженные в условных единицах:

Валюта, в которой выражено обязательство	Сумма, в иностранной валюте, тыс.	Сумма в рублях, по курсу ЦБ РФ на 31.12.2020, тыс. руб.
Американский доллар	15	986
Евро	99	6 974

10. Раскрытие информации об обязательствах по полученным займам

По состоянию на 31.12.2020г. полученные займы от физических лиц составили 18 000 тыс. рублей. Сумма начисленных процентов по займам за 2020 год составила 1 886 тыс. рублей. Срок погашения займов – декабрь 2021 года. Начисленные проценты были выплачены в 2020 году.

По строке 1510 баланса отражены краткосрочные заемные обязательства – задолженность по кредитным картам ВТА ООО "Америкэн Экспресс" в размере 28 280 тыс. рублей.

11. Раскрытие информации о финансовых вложениях.

Финансовые вложения организации по состоянию на 31.12.2020г. составили 3 522 тыс. рублей – беспроцентный вексель ПАО «Альфа банк», со сроком погашения 15.01.2021г.

Генеральный директор



Костяшкин С.Э.