

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Основные сведения о Компании

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интернет Трэвел» (далее – «Компания»).

Краткое наименование: ООО «Интернет Трэвел».

Зарегистрирована 10 октября 2008 года. Регистрационный номер компании в Едином Государственном Реестре юридических лиц 5087746213902 от 10 октября 2008 года.

Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 010989185.

ИНН 7705859041, КПП 770301001.

Место нахождения Компании: Российская Федерация, 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 10, Помещение1, эт.41, комн.16.

В 2010 году открыто два обособленных подразделения:

- 18 января 2010 года, по адресу: 170540, Тверская обл. Калининский район, д. Садыково, 1 «А», зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 9 по Тверской обл.;
- 26 июня 2010 года по адресу: 170100, Тверь ул. Дмитрия Донского д. 37, зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 10 по Тверской обл.

Размер Уставного капитала Компании составляет 10 тыс. руб.

Компания учреждена в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Решением №1 Единственного учредителя от 28 августа 2008 года (редакция №1).

С 27 ноября 2008 года утверждена новая редакция Устава Компании (редакция №2), где Единственным участником становится компания «Давко Менеджмент Лимитед», имеющая юридический адрес: 2-4 Арх. Макариус III Авеню, 9 этаж, Кэпитал Сентер, Никосия 1065, Республика Кипр.

Компания применяет общий режим налогообложения.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов численность сотрудников Компании составила соответственно 173, 214 и 280 человек.

1.2. Состав органов управления

Высшим органом управления является единственный участник.

Единоличный исполнительным органом является Генеральный директор Осин Михаил Марсельевич, который действует от имени Учредителя и осуществляет текущее руководство деятельностью Компании.

1.3. Основные направления деятельности Компании

Основными видами деятельности Компании в 2020 году являются:

- услуги по предоставлению доступа к самостоятельному бронированию авиа- и железнодорожных билетов;
- деятельность туристического агентства;
- бронирование гостиниц.

ООО «Интернет Трэвел» это интернет-магазин путешествий. С октября 2008 года создана и продолжает активно развиваться профессиональная компания, полностью ориентированная на организацию продаж туристических услуг в интернете. Основной канал продаж – интернет-сайт www.ozon.travel.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Компании ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом Генерального директора от 30 декабря 2019 года.

2.1. *Применимость допущения непрерывности деятельности*

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. *План счетов бухгалтерского учета*

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. *Основные средства*

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года.

Определение конкретного срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, Компания определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным учетной политикой по группе объектов сроком полезного использования без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

2.4. *Нематериальные активы*

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды.

На балансе Компании в составе нематериальных активов числится сайт и компьютерные программы.

2.5. *Оценочные обязательства*

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца, как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное

пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и рассчитывается по формуле:

$$\text{SUM} = K_{\text{дн}} \times \text{ЗП}_{\text{ср}} + (K_{\text{дн}} \times \text{ЗП}_{\text{ср}}) \times \text{СВ}\%, \text{ где}$$

$K_{\text{дн}}$ – количество не использованных каждым сотрудником дней отпуска за период с начала работы на конец каждого месяца;

$\text{ЗП}_{\text{ср}}$ – средний заработок сотрудника (рассчитывается за 3 и 12 месяцев, максимальный средний заработок принимается к расчёту);

$\text{СВ}\%$ – налоговая ставка для расчета суммы страховых взносов (30.2% или 10.2%) в зависимости от суммы совокупного дохода, сотрудника, рассчитанного с начала года.

2.6. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Учет курсовых разниц ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» на счетах учета финансовых результатов по мере принятия их к учету. Кроме того, Компания проводит переоценку валютных счетов и обязательств на последний день каждого месяца.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.7. Доходы Компании

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- комиссионное вознаграждение, связанное с реализацией авиабилетов, железнодорожных билетов, услуг проживания, туристических пакетов и прочих туристических услуг;
- сервисные сборы;
- доходы от учтенных бронирований;
- доходы от услуг по размещению рекламы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компании в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Услуга оказана.
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Компания обычно признает выручку в отношении комиссионного вознаграждения в момент оказания услуги на основании акта или отчета принципала. Выручка по сервисному сбору признается в момент подтверждения покупки на основании договора публичной оферты.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями Компании. К прочим доходам относятся: курсовые разницы от переоценки валюты, штрафные санкции по договорам, проценты к получению, бонусы, иные доходы, полученные на нерегулярной основе или не превышающие порога существенности.

Курсовые разницы, а также прочие расходы и доходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, показываются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

2.8. Расходы Компании

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- амортизация основных средств и нематериальных активов;
- расходы на рекламу;
- расходы на комиссии платежных систем;
- представительские расходы;
- другие аналогичные по назначению расходы;
- расходы на оплату труда;
- налоги и отчисления с фонда оплаты труда.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности: расходы по продаже валюты, курсовые разницы, проценты к выплате, расходы по оплате банковских услуг, расходы в виде скидки, предоставленной покупателю, расходы по мобильной связи, суммы НДС, не принятые к вычету, расходы по уплате штрафов, пеней, претензий, судебных издержек, расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль и другие аналогичные по назначению прочие расходы.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

С 01 января 2011 года Компанией создаются резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности, признаваемой Компанией сомнительной.

При этом сомнительной может быть признана не только задолженность с наступившим сроком погашения, но и задолженность, срок погашения которой еще не наступил, если высока степень вероятности того, что при наступлении этого срока задолженность не будет погашена.

В то же время если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается.

Если данные за период, предшествующий отчетному, несопоставимы с данными за отчетный период, то первые из названных данных подлежат корректировке исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету. Каждая существенная корректировка должна быть раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах вместе с указанием причин, вызвавших эту корректировку.

2.10. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. В отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

2.11. Расходы будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам.

Расходы, произведенные Компанией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В составе расходов будущих периодов отражены расходы на сертификаты, стоимость неисключительных прав на использование программного обеспечения, неисключительные лицензии на право использования компьютерных программ.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Денежные документы	72	60	-
Расходы будущих периодов	5,844	13,543	15,164

5,91613,60315,164

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств, представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2019года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Офисное оборудование	101,014	-	(1,028)	99,986
Производственный инвентарь	560	-	-	560
Машины и оборудование	11,366	-	-	11,366
Прочие	20,240	1,553	(541)	21,252
	<u>133,180</u>	<u>1,553</u>	<u>(1,569)</u>	<u>133,164</u>

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019года
Офисное оборудование	69,751	31,388	(125)	101,014
Производственный инвентарь	552	8	-	560
Машины и оборудование	11,037	408	(79)	11,366
Прочие	40,961	8,388	(29,109)	20,240
	<u>122,301</u>	<u>40,192</u>	<u>(29,313)</u>	<u>133,180</u>

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Офисное оборудование	83,828	67,065	51,365
Производственный инвентарь	542	518	468
Машины и оборудование	9,747	9,056	8,205
Прочие	17,345	14,800	13,297
	<u>111,462</u>	<u>91,439</u>	<u>73,335</u>

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Программы ЭВМ	9,441	12,847	16,290
	<u>9,441</u>	<u>12,847</u>	<u>16,290</u>

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

31 декабря

	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Покупатели и заказчики	5,619	15,313	53,786
Авансы выданные	92,486	130,561	136,446
Расчеты по налогам и сборам	17,107	13,541	12,244
Расчеты с персоналом по прочим операциям	920	78	65
	<u>116,132</u>	<u>159,493</u>	<u>202,541</u>

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс.руб.)
	<u>Резерв по сомнительной задолженности</u>
Баланс на 31 декабря 2018 года	3,384
Увеличение резервов	-
Восстановление резервов	<u>(624)</u>
Баланс на 31 декабря 2019 года	2,760
Увеличение резервов	-
Восстановление резервов	<u>203</u>
Баланс на 31 декабря 2020 года	<u>2,963</u>

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	<u>31 декабря</u>		
	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Текущие счета в банках	114,427	236,670	192,730
Переводы в пути	20,925	46,606	109,678
Касса	56	80	196
	<u>135,408</u>	<u>283,356</u>	<u>302,604</u>

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2018, 2019 и 2020 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
	<u>На оплату неиспользованных отпусков</u>
Баланс на 31 декабря 2018 года	43,370
Увеличение	
Погашение	<u>(25,948)</u>
Баланс на 31 декабря 2019 года	17,422
Увеличение	987
Погашение	<u>-</u>
Баланс на 31 декабря 2020 года	<u>18,409</u>

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс.руб.)

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Поставщики и подрядчики	190,095	192,932	195,374
Авансы полученные	161,678	127,421	100,924
Задолженность по налогам и сборам	22,269	14,056	26,096
Расчеты с подотчетными лицами	-	6	55
	374,042	334,415	322,449

9. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составлял 10 тыс. руб.

Добавочный капитал Компании на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составляет:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Давко Менеджмент Лимитед	600,436	600,436	322,481
	600,436	600,436	322,481

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Вклад в уставный капитал ООО «Озон тур»	9,900	9,900	9,900
Займы выданные	-	-	28,500
	9,900	9,900	38,400

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

(тыс.руб.)

	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения	(265,337)	(367,063)
Условный доход по налогу на прибыль	(53,068)	(73,412)
Постоянные налоговые обязательства: по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	1,892	10,371
Итого	1,892	10,371
Увеличение отложенных налоговых активов: по убытку текущего года по резервам отпускам	51,042 -	62,571 -
Итого	51,042	62,571

Увеличение отложенных налоговых обязательств:
по основным средствам из-за:

несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	134	470
Итого	134	470
Итого текущий налог на прибыль	-	-

12. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

	2020 год	2019 год
		(тыс. руб.)
Комиссионное вознаграждение	66,506	214,202
Сервисные сборы	422,802	830,630
Доходы от учтенных бронирований	20,271	39,689
Услуги по размещению рекламы	25,894	17,244
	535,473	1,101,765

13. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	2019 год
		(тыс. руб.)
Расходы на рекламу, маркетинговые расходы	191,880	555,987
Комиссия по платежным картам	116,541	281,908
Расходы на оплату труда	194,696	318,377
Налоги и отчисления с Фонда оплаты труда	49,076	82,222
Услуги связи и call-центра	4,107	3,526
Аренда помещений	19,972	41,422
Амортизация НМА+ОС	23,933	24,062
Добровольное мед. страхов. (в пределах нормы)	4,045	5,344
Резерв на отпуск, формируемый для целей бух.учета	18,740	27,673
Доступ к системам бронирования	23,844	41,636
Прочие затраты	184,224	188,274
	831,058	1,570,431

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	2019 год
		(тыс. руб.)
Курсовая разница от переоценки	20,336	18
Прочие	3,475	10,997
Бонусы	23,435	183,298
	47,246	194,313

15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	2019 год
		(тыс. руб.)

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	288	-
Комиссия валютного контроля	158	946
Комиссия банка за предоставление банковской гарантии	9,555	9,326
Комиссия банковская прочая, прочие услуги банка, комиссия по использованию «клиент-банк»	846	1,510
Товарно-материальные расходы для собственных нужд	295	1,646
Скидки	4,751	44,460
Операции Фрод по пластиковым картам	585	721
Списание дебиторской задолженности	-	-
Убытки по заказам	2,132	2,015
Прочие расходы	5,513	49,546
	24,123	110,170

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Головное общество.

Связанными сторонами Компании являются единственный участник и другие компании, входящие в Группу компаний «ОЗОН».

Единственным участником Общества является компания с ограниченной ответственностью «ДАВКО МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД», имеющая юридический адрес: 2-4 Арх. Макариус III Авеню, 9 этаж, Кэпитал Сентер, Никосия 1065, Республика Кипр.

Единственным участником Компании с ограниченной ответственностью «ДАВКО МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД» является Компания с ограниченной ответственностью «ОЗОН ХОЛДИНГС ПИЭЛСИ», зарегистрированная по адресу 2-4 Арх. Макариус, III Авеню, Кэпитал Сентер, 9-й этаж, 1065, Никосия, Кипр. В данной компании отсутствуют акционеры, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом. Информация о списке акционеров указанного общества не раскрывается.

Таким образом, бенефициарные владельцы, как они определены в ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 г № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём», в структуре ООО «Интернет Трэвел» отсутствуют.

Единоличным исполнительным органом Общества является Осин М.М.

Члены Совета Директоров: Елена Ивашенцева, Чарльз Райан, Александр Шульгин,

Алексей Катков, Владимир Чирахов, Эммануэль ДэСоуса

Вознаграждение членам Совета Директоров в 2020 году не выплачивалось

Операции со связанными сторонами

Процентный доход по займам выданным

	Характер отношений	2020 год	2019 год
			(тыс. руб.)
ООО «ОЗОН ТУР»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	-	2,273
		-	2,273

16.2. Приобретение товаров, услуг и работ

	Характер отношений	2020 год	2019 год
			(тыс. руб.)
ООО «Интернет Решения»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	42,958	197,585
ООО «Озон Технологии»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	143,570	102,773
		186,528	300,358

16.3. Выручка от продажи товаров, услуг и работ

		(тыс. руб.)	
	Характер отношений	2020 год	2019 год
ООО «Интернет Решения»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	23,043	17,337
ООО «Озон Технологии»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	145	4
ООО «Интернет Логистика»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	2	-
ООО «О-КУРЬЕР»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	40	-
ООО «ОЗОН ВОЛГА»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	18	-
		23,248	17,341

16.1. Прочие доходы (бонус)

		(тыс. руб.)	
	Характер отношений	2020 год	2019 год
ООО «Интернет Решения»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	935	20,805
		935	20,805

16.2. Денежные потоки со связанными сторонами

	2020 год	2019 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	60,047	82,825
На оплату товаров, работ, услуг	(94,681)	(355,254)
На оплату процентов по долговым обязательствам		
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	-	-
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
денежных вкладов собственников (участников)	-	-
Получение заемных средств	-	-
Погашение заемных средств	-	-

16.3. Дебиторская задолженность

			(тыс. руб.)		
	Характер отношений	Вид операции	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
ООО «Интернет Решения»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	Приобретение услуг/Реализация услуг	5,892	7,353	12,356
ООО «Озон Технологии»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	Приобретение услуг/Реализация услуг	42	180	-
ООО «О-КУРЬЕР»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	Приобретение услуг/Реализация услуг	27	-	-

ООО «ОЗОН ВОЛГА»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	Приобретение услуг/Реализация услуг	1		
ООО «ОЗОН ТУР»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	Приобретение услуг/Реализация услуг	-	-	204
			<u>5,962</u>	<u>7,533</u>	<u>12,560</u>

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов не формировался. Дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась.

16.4. Кредиторская задолженность

			(тыс. руб.)		
	Характер отношений	Вид операции	31 декабря	31 декабря	31 декабря
			2020 года	2019 года	2018 года
ООО «Интернет Решения»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	Приобретение услуг/Реализация услуг	2,121	9,760	27,043
ООО «ОЗОН ТУР»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	Приобретение услуг/Реализация услуг	-	-	772
ООО «Интернет Логистика»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	Приобретение услуг/Реализация услуг	4	-	-
ООО «Озон Технологии»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	Приобретение услуг/Реализация услуг	151,548	19,261	
			<u>153,673</u>	<u>27,815</u>	<u>27,815</u>

По мнению руководства Компании к основному управленческому персоналу Компании, согласно определению ПБУ 11/2008 относятся Генеральный директор и Главный бухгалтер.

Размер вознаграждений, выплаченных Компанией основному управленческому персоналу в 2020 и 2019 годах, в совокупности составил 13,735 тыс. руб. и 12,527 тыс. руб. соответственно, включая оплату труда с учетом НДФЛ, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

17. СВЕДЕНИЯ О ПОЛУЧЕННЫХ ГАРАНТИЯХ

Для осуществления основного вида деятельности Компании в качестве обеспечения обязательств перед следующими контрагентами: Международной ассоциацией воздушного транспорта, ПАО «Транспортная клиринговая палата», ПАО «Авиакомпания «Сибирь», Уральские авиалинии были получены следующие краткосрочные банковские гарантии:

			(тыс. руб.)
Банк	Гарантии по состоянию на 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
ЮниКредит Банк, ЗАО	-	380,957	340,136
МТС-БАНК	350,605	313,445	
	350,605	694,402	340,136

18. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

26.03.2020 Обществом был заключен договор поручительства с компанией «СБЕРБАНК ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» в качестве обеспечения договора займа предоставленного компании ООО «Интернет Решения» в размере 6 000 000 тыс. руб.

Договор поручительства от 26.03.2020 действует до полного и безусловного погашения обязательств со стороны ООО «Интернет Решения».

ООО «Интернет Решения» погасило заем 29.01.2021 г. в полном объеме.

19. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Компании по состоянию на 31.12.2020 составили в сумме 58,457 тыс. руб., на 31.12.2019 - 272,644 тыс. руб., на 31.12.2018 – 298,711 тыс. руб. Уставный капитал на 31.12.2020 составляет 10 тыс. руб.

В 2020 году имелась тенденция к снижению величины чистых активов из-за ситуации, связанной с COVID-19. Для дальнейшего улучшения финансового состояния руководством Компании проводятся следующие мероприятия:

- Контроль за исполнением ежемесячных бюджетов.
- Компания совершает сделки только с надежными и кредитоспособными сторонами.
- в отношении Компании (как ответчика) отсутствуют иски, незавершенные судебные разбирательства, связанные с неисполнением своих обязательств.
- Компания осуществляет контроль денежных средств, используя инструмент планирования ликвидности. С помощью этого инструмента анализируются сроки платежей, прогнозируемые денежные потоки от деятельности.

В целом, Компания позитивно оценивает результаты финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год.

Руководство Компании исходит из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) многими странами были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень деловой активности Компании.

Деятельность Компании относится к сферам, пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (в частности, авиаперевозки, аэропортовая деятельность, автоперевозки, культура, организация досуга и развлечений, физкультурно-оздоровительная деятельность и спорт, деятельность в сфере туризма, гостиничный бизнес, общественное питание, образовательная деятельность, деятельность по организации конференций и выставок, по предоставлению бытовых услуг населению).

После уменьшения объема выручки в течение 2020 года Компания сохраняет достаточно стабильный объем. По оценкам руководства Компании при условии открытия границ ожидается восстановление рынка на 70%. Компания анализирует другие направления и рынки для поддержания и увеличения текущей деятельности.

21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, в результате, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В декабре 2014 года Центральный Банк РФ поднял ключевую ставку, что привело к значительному росту ставок по кредитам на внутреннем рынке. Международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте. В 2015 и 2016 годах экономическая ситуация в

РФ более стабильна, однако указанные события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, замедлению экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

В 2020 году определяющим ситуацию в экономике событием стала пандемия COVID-19. Введение режима социального дистанцирования, карантина и другие ограничительные меры в ответ на пандемию COVID-19 привели к фундаментальному сдвигу в структуре глобального спроса на онлайн-покупки товаров и услуг, к увеличению использования цифровых инструментов. Объём онлайн-продаж от общего числа продаж в РФ вырос с 6 % в 2019 году до 8,1 % в 2020 году. Компания предполагает, что данные обстоятельства приведут к оттоку покупателей традиционного ритейла в пользу онлайн- покупок не только на период пандемии, но и в будущем.

Потенциальные риски существенного влияния текущей ситуации на соблюдение Компанией принципа непрерывности деятельности отсутствуют, Компания продолжает работать в штатном режиме, на текущий момент на территории РФ осуществляются авиа и железнодорожные перевозки, покупки осуществляются через сайт компании www.ozon.travel.

Стоит так же отметить что, 25 ноября 2020 года произошло первичное размещение (IPO) американских депозитарных акций (ADS) Ozon. На открытии торгов котировки Ozon выросли на 5%, (до \$42,3 за бумагу, потом цена корректировалась). Размещение произошло успешно, и дало возможность компании привлечённые средства направить на дальнейший рост.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут влиять на финансовую отчетность Компании.

Генеральный директор

Осин М.М.