

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Управляющая компания «Городской центр бронирования и туризма» за 2020 г.

#### 1. Основные сведения об организации.

1.1. Юридический адрес: 142701, Московская область, Ленинский район, г. Видное, ул. Ольховая, д.9м. пом. 14, кабинет 7.

1.2. Почтовый адрес: 127018, г. Москва, Полковная улица, дом 3.

1.3. Сокращенное наименование компании: ООО «УК «ГЦБиТ».

1.4. Функции Единоличного исполнительного органа ООО «УК «ГЦБиТ» возложены на Генерального директора Горна Сергея Игоревича.

1.5. Дата государственной регистрации: «23» августа 2012 г.

ОГРН: 1125003010725

ИНН: 5003102627

КПП: 500301001

Зарегистрировано в Межрайонной Инспекции Федеральной Налоговой Службы №14 по Московской области. Свидетельство серии 50 № 012775972.

#### 2. Характеристика деятельности.

2.1. В отчетном периоде основным видом экономической деятельности ООО «УК «ГЦБиТ» являлась «Деятельность туристических агентств», ОКВЭД 79.11, в рамках которой осуществлялись:

- ✓ Бронирование и реализация заказов на размещение и обслуживание в гостиницах РФ и за рубежом;
- ✓ Оказание и бронирование услуг по корпоративным мероприятиям и специальным программам на территории РФ и за рубежом (тренинги, семинары, выставки, конференции и пр.);
- ✓ Организация и бронирование дополнительных услуг на территории РФ и за рубежом: трансферы и транспорт; экскурсионные программы, услуги гида-переводчика, медицинское страхование и др.

2.2. Среднесписочная численность сотрудников ООО «УК «ГЦБиТ» составила в 2020 году 157 человек. При этом деятельность ООО «УК «ГЦБиТ» осуществлялась через обособленные подразделения, расположенные в городах:

- ✓ Москва.

2.3. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год подготовлена, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Существенных отступлений от правил составления отчетности не допускались.

### 3. Информация о связанных сторонах

#### 3.1 Учредители Общества:

- 100 % в уставном капитале принадлежит Горну Сергею Игоревичу.

Маликова Ольга Евгеньевна вышла из состава учредителей общества 11.09.2020г.

3.2. В 2020 году на основании решения 01/08 от 11 августа 2020 года были выплачены дивиденды единственному участнику общества – Маликовой Ольге Евгеньевне, за 2017, 2018, 2019 годы в общей сумме 27 431 752 руб. 86 копеек (двадцать семь миллионов четыреста тридцать одна тысяча семьсот пятьдесят два) рубля 86 копеек.

### 4. Основные положения учетной политики

4.1. Бухгалтерская отчетность Компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. (с последующими изменениями и дополнениями);
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) Приказ № 43н от 06.07.1999 г. (с последующими изменениями);
- Приказ Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с последующими изменениями);
- Учетной политики Компании.

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Компании исходило 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.

#### 4.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Объект бухгалтерского учета	Способы организации и ведения бухгалтерского учета
<i>1. Учет основных средств</i>	
Начисление амортизации по основным средствам	Линейный способ
<i>2. Учет материально-производственных запасов</i>	
Оценка приобретаемых материально-производственных запасов	По фактической себестоимости приобретения
<i>3. Учет доходов</i>	
Доходы от основного вида	К доходам от обычных видов деятельности

<b>деятельности</b>	относятся доходы от реализации услуг по проживанию, аренде помещения, VIP обслуживания, организации питания, услуг по организации выставок/семинаров, услуг по организации мероприятий, дополнительных и прочих услуг.
<b>Признание доходов от основного вида деятельности</b>	Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в денежном выражении в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности по договору – методом начисления.
<b>4. Учет расходов</b>	
<b>Расходы по основным видам деятельности</b>	Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, управлением Обществом.
<b>Прочие расходы</b>	В качестве прочих расходов Общество признает расходы, связанные с извлечением прочих доходов: а именно, расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации; расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности; расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций и т.д.
<b>Признание расходов</b>	<p>Расходы признаются Обществом в двух случаях:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Когда имеется уверенность в том, что осуществление затрат является причиной извлечения соответствующего дохода. Затраты могут быть признаны расходом непосредственно (в случае реализации услуг, работ, признания управленческих или коммерческих расходов) или через выбытие активов.</li> <li>2. Когда осуществление затрат не может быть непосредственно соотнесено с каким-то доходом или становится очевидным, что предполагаемый по соответствующим затратам доход получен не будет. Тогда в учете признаются прочие расходы (например, оплата процентов по кредитам, расходы по консервации основных средств и т.д.) или внереализационные расходы – убытки.</li> </ol>

## 5. Непрерывность деятельности и события после отчетной даты.

5.1 Настоящая отчетность подготовлена с соблюдением требования допущения непрерывности хозяйственной деятельности.

5.2 Какие-либо события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской отчетности или дополнительных раскрытий, до момента подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

## 6. Дополнительные раскрытия и пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах

### 6.1 В составе основных средств ООО «УК «ГЦБиТ» учтены:

Группы основных средств		31.12.2020 тыс. руб.	31.12.2019 тыс. руб.
Мебель, офисное оборудование, вычислительная техника	Стоимость	896	896
	Амортизация	896	896
Все основные средства	Стоимость	896	896
	Амортизация	896	896
Итого, балансовая стоимость		0	0

### 6.2 Структура запасов в бухгалтерском балансе ООО «УК «ГЦБиТ» следующая:

Статья «Запасы»	31.12.2020 тыс. руб.	31.12.2019 тыс. руб.
Прочие запасы	4	5
Итого, тыс.руб.:	4	5

### 6.3 В составе краткосрочной дебиторской задолженности ООО «УК «ГЦБиТ» учтены:

<b>Элемент дебиторской задолженности</b>	<b>31.12.2020</b> тыс. руб.	<b>31.12.2019</b> тыс. руб.
<b>Задолженность покупателей</b>	52 145	51 231
<b>Авансы выданные</b>	84 653	167 166
<b>Налоги</b>	12 285	9 259
<b>Прочее</b>	98	97
<b>Итого:</b>	<b>149 181</b>	<b>227 753</b>

*6.4 Структура денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерском балансе ООО «УК «ГЦБиТ» следующая:*

<b>Показатель</b>	<b>31.12.2020</b> тыс. руб.	<b>31.12.2019</b> тыс. руб.
<b>Расчетные счета, руб.</b>	2 516	3 170
<b>Специальные счета в банке, руб.</b>	122	9 315
<b>Касса</b>	3	5
<b>Итого</b>	<b>2 641</b>	<b>12 489</b>

*6.5 В составе краткосрочной кредиторской задолженности ООО «УК «ГЦБиТ» учтены:*

<b>Элементы краткосрочной кредиторской задолженности</b>		<b>31.12.2020</b> тыс. руб.	<b>31.12.2019</b> тыс. руб.
<b>Поставщики</b>	Сумма задолженности	120 011	179 130
	Из них просрочено		
<b>Авансы полученные</b>	Сумма задолженности	13 962	14 603
	Из них просрочено		

<b>Задолженность по налогам</b>	Сумма задолженности	10 715	17 889
	Из них просрочено		
<b>Расчеты с персоналом по оплате труда</b>	Сумма задолженности	0,00	2 568
	Из них просрочено		
<b>Прочее</b>	Сумма задолженности	34	
	Из них просрочено		
<b>Итого:</b>	Сумма задолженности	<b>144 722</b>	<b>214 190</b>
	Из них просрочено		

*6.6. В составе краткосрочных оценочных обязательств ООО «УК «ГЦБиТ» учтены:*

<b>Показатель</b>	<b>31.12.2020</b> <b>тыс. руб.</b>	<b>31.12.2019</b> <b>тыс. руб.</b>
<b>Резерв на оплату отпусков, руб.</b>	1 868	0

*6.7 В отчетном периоде ООО «УК «ГЦБиТ» получило следующие доходы от реализации услуг туристской индустрии:*

<b>Доходы от основной деятельности, без учета НДС</b>	<b>2020</b> <b>тыс. руб.</b>	<b>2019</b> <b>тыс. руб.</b>
Услуги по оформлению ВИП и визовому обслуживанию	18 965	26 696
Размещение в гостиницах на территории РФ	740 662	1 513 295
Выставочных мероприятий и семинаров (на территории РФ)	29 585	157 920
Автотранспортные услуги (трансферы) на территории РФ	36 685	63 869
Прочее	3 564	102 082
<b>Итого:</b>	<b>829 461</b>	<b>1 863 862</b>

**6.8 Состав показателей затрат на производство (по элементам):**

<b>Наименование показателя</b>	<b>2020 тыс. руб.</b>	<b>2019 тыс. руб.</b>
Расходы на оплату труда	43 835	106 876
Отчисления на социальные нужды	9 293	28 415
Амортизация	0	4
Услуги сторонних организаций: затраты, связанные с оказанием услуг (себестоимость трэвел-услуг), а также затраты на содержание офиса и обеспечение деятельности: аренда, услуги связи, информационные услуги, реклама, обработка документов и архив, командировочные расходы, почтовые расходы и пр.)	768 804	1 704 984
<b>Итого по элементам</b>	<b>821 932</b>	<b>1 840 279</b>
Изменение остатков (прирост) незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Изменение остатков (уменьшение) незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходов по обычным видам деятельности</b>	<b>821 932</b>	<b>1 840 279</b>

**6.9 Состав показателя Отчета о финансовых результатах «Проценты к получению»:**

<b>Проценты к получению</b>	<b>2020 тыс. руб.</b>	<b>2019 тыс. руб.</b>
Начислены проценты по банковскому депозиту от 31.12.2019 года		1

**6.10 Состав показателя Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы»:**

<b>Прочие доходы</b>	<b>2020 тыс. руб.</b>	<b>2019 тыс. руб.</b>
Штрафные санкции на нарушение условий договора	12 927	19 639
Доход от реализации права требования		1
Доход от реализации собственных долей компании	50	
Прочие доходы	221	502
<b>Итого прочих доходов</b>	<b>13 198</b>	<b>20 142</b>

*6.11 Состав показателя Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы»:*

<b>Прочие расходы</b>	<b>2020 тыс. руб.</b>	<b>2019 тыс. руб.</b>
Прочие расходы	6 587	2 562
Расходы на услуги банков	1 103	1 963
Расходы от реализации собственных долей компании	50	
Штрафные санкции на нарушение условий договора	5 386	11 962
Расходы от реализации права требования	0	1
<b>Итого прочих расходов</b>	<b>13 126</b>	<b>16 488</b>

*6.12 Финансовый результат*

<b>Наименование показателя</b>	<b>2020 тыс. руб.</b>	<b>2019 тыс. руб.</b>
Совокупный финансовый результат периода	5 925	21 354

**7. Расчет налога на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

База для целей исчисления налога на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **8 373 116** рублей.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила в 2020 году **1 674 623** рублей.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила в 2020 году **7 600 298** рублей.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составила в 2020 году **1 520 060** рублей.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) составила в 2020 году **0** рублей.

Сумма постоянных налоговых активов (далее ПНА) составила в 2020 году **0** рублей.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2020 году **154 563** рублей.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле:

Текущий налог на прибыль организаций = условный расход + Начисленные ОНА + ПНО – ПНА

составляет **1 674 623** рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.