

Пояснения в письменной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Сведения об организации:

Открытое акционерное общество «Национальное агентство воздушных сообщений «Вэртас» (далее по тексту Агентство) создано во исполнение Указа Главы РК от 12 сентября 2000г. № 368 в целях дальнейшего развития авиаперевозок и усиления государственного регулирования транспортного комплекса Республики Коми.

Агентство зарегистрировано в администрации муниципального образования «Город Сыктывкар».

Номер Свидетельства о регистрации № 472/2000, дата выдачи 20 ноября 2000г.

22 ноября 2012 года произошла смена названия Агентства на **ОАО «Агентство «Вэртас»**.

В соответствии с Федеральным законом от 05.05.2014 N 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" Устав и наименование Агентства приведены в соответствии с нормами 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации.

Полное фирменное наименование Агентства на русском языке:

Акционерное общество «Агентство «Вэртас».

Изменения зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц 11 ноября 2015 года.

Агентство является юридическим лицом и свою деятельность осуществляет на основании Устава и действующего законодательства РФ.

Организационно-правовая форма и наименование юридического лица:

Акционерное общество «Агентство «Вэртас»

Юридический и фактический адрес:

101000, г.Москва, Чистопрудный бульвар, дом 9, строение 1

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 70 человек.

Состав членов исполнительного органа по состоянию на 31.12.2020г.:

Таблица 1

Наименование должности	ФИО
Генеральный директор	Куланова Татьяна Геннадьевна

Связанной стороной в отчетном периоде является генеральный директор Общества.

Размер денежного вознаграждения АУП АО «Агентства «Вэртас» за 2020 год составил: 4 955 671,88 руб.

Сведения об учредителях:

Единственным акционером АО «Агентство «Вэртас» является ООО «Транспортное агентство «Север»

Размер уставного капитала: **3 000 000 рублей (Три миллиона)**

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами. Номинальная стоимость всех обыкновенных акций Общества является одинаковой.

Уставный капитал общества составляет 3 000 000,00(Три миллиона) рублей. Он составляется из номинальной стоимости 3 000 000,00 (Трех миллионов) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая, размещенных среди акционеров - размещенные акции.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Таблица 2

Налог	Сумма (тыс. руб.) за 2018г.	Сумма (тыс. руб.) за 2019г.	Сумма (тыс. руб.) за 2020г.
НДС (Налог на добавленную стоимость)	20 789,6	14 971,7	510,7
НДФЛ (Подоходный налог)	5 247,8	4 325,4	3 349,3
Налог на владельцев транспортных средств	8,1	5,2	5,2
Налог на имущество	91,0	-	-
Налог на прибыль	-111,3	467,2	381,6
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	8 117,9	6 530,9	2 877,3
Страховые взносы на обязательное медицинское страхование	1 962,9	1 617,7	884,0
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	981,9	778,9	270,9
Страховые взносы по страхованию от несчастных случаев на производстве	154,0	126,9	84,1

2. Содержание учетной политики:

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

В бухгалтерском учете основные средства, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью в пределах лимита 40000 руб., установленного в учетной политике Общества, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Амортизационная премия не применяется. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008). Срока использования основных средств, не указанных в данном классификаторе определяется специальной комиссией.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, удовлетворяющие критериям, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 утв. Приказом МФ РФ от 06.06.2006г. №44Н. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не применяются. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость материалов. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии на основании первичных документов их оценка производится по средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Резервы предстоящих расходов: В целях равномерного учета в течение отчетного (налогового) периода создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (п.8 ПБУ 8/2010, утверждено Приказом МФ РФ от 13.12.2010г. № 167н). Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование: пенсионное, медицинское, социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. При формировании резерва предстоящих расходов используется нормативный метод.

Налог на добавленную стоимость, исчисленный от сумм предварительной оплаты, перечисленной покупателями в счет оплаты за неотгруженные товары, не оказанные работы, услуги, считается отдельным активом и подлежит отражению в балансе по строке 1230 Дебиторская задолженность (расчеты с прочими дебиторами).

Денежные средства, учитываемые в качестве депозита на счете 55, подлежат отражению по строке 1250 – «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создается по результатам ежегодной инвентаризации дебиторской задолженности на последнее число отчетного периода. Сомнительной, либо безнадежной к взысканию, признается задолженность контрагента, в отношении которого судебным актом введена процедура, установленная статьей 27 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»:

Сомнительной признается задолженность контрагента, в отношении которого имеется Определение суда о введении процедуры наблюдения или финансового оздоровления.

В остальных случаях, когда Общество не имеет информации для оценки платежеспособности должника и определения возможности погашения дебиторской задолженности перед Обществом, резерв сомнительных долгов на нее не начисляется. Суммы начислений в резерв сомнительных долгов (расчет начислений) утверждаются приказом генерального директора на основании предложений, предоставленных юридическим отделом. Резерв по сомнительным долгам используется на покрытие убытков от безнадежных долгов, признанных таковыми в порядке, установленном законодательством. Списание долгов, признаваемых безнадежными, осуществляется за счет суммы созданного резерва. В случае, если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) включается в состав внереализационных расходов.

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

Учитывая специфику деятельности Агентства, прямые затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат. Прочие расходы, не связанные с основной деятельностью Агентства учитываются на счете 91.2 «Прочие расходы».

Для целей бухгалтерского учета выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по мере предъявления расчетных документов покупателям, заказчикам (метод начисления).

Для целей налогового учета выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется также по мере предъявления расчетных документов покупателям, заказчикам (метод начисления).

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Иные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в текстовой форме, имеют название «Пояснения в письменной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за ___ год». Содержание пояснений определяются Обществом самостоятельно с учетом требований положений по бухгалтерскому учету.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

Нематериальные активы:

В составе НМА на балансе числится зарегистрированный товарный знак «ВЭРТАС» (VERTAS).

Первоначальная стоимость товарного знака составила – 93,5 тыс. руб.

Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2020г. – 19,9 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации за 2020г. составила – 9,3 тыс. руб.

Основные средства:

Таблица 3

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2020г.	Обороты за период		Остаток на 31.12.2020г.
		дебет	кредит	
Первоначальная стоимость основных средств (тыс. руб.)	23 808,9		71,5	23 737,4
В том числе по основным группам основных средств (тыс. руб.):				
• Машины и оборудование	9 448,0	252,1		9 700,1
• Сооружения	10 823,4			10 823,4
• Транспортные средства	620,0			620,0
• Прочие основные фонды	2 707,6		323,6	2 384,0
• Производственный и хозяйственный инвентарь	209,8			209,8
Суммы начисленной амортизации (тыс. руб.)	20 103,7			20 402,1
Арендованные основные средства (учитываются на забалансовом счете) (тыс. руб.)	858,4			858,4

Начисление амортизации производится линейным способом.

Переоценка основных средств в течение отчетного периода не производилась.

На балансе Агентства отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

Объекты недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятые в эксплуатацию и фактически используются – отсутствуют.

Суммы начисленной амортизации за 2020г. (руб.)

Таблица 4

Период	Дебет счетов	Сумма, руб.
январь	26	47 987,48
февраль	26	49 464,01
март	26	49 494,01
апрель	26	51 267,15
май	26	50 334,06
июнь	26	50 333,82
июль	26	50 333,82
август	26	50 333,82
сентябрь	26	50 333,82
октябрь	26	52 803,27
ноябрь	26	52 803,15
декабрь	26	33 634,87
Итого	26	589 093,28

Материально-производственные запасы:

Таблица 5

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2020г.	Обороты за период		Остаток на 31.12.2020г.
		дебет	кредит	
Стоимость МПЗ запасов (тыс. руб.)	82,7	1 633,5	1 583,3	132,9
В том числе по основным группам МПЗ (тыс. руб.):				
• Сырьё и материалы	57,2	50,0	11,5	95,8
• Покупные полуфабрикаты	0	345,6	345,6	0
• Топливо	1,3	100,7	101,9	85,7
• Запасные части	0	6,1	6,1	0
• Прочие материалы	24,2	917,5	904,7	37,0
• Строительные материалы	0	8,7	8,7	0
• Инвентарь и хоз. принадлежности	0	204,9	204,9	0

Оценка МПЗ производится по их фактической себестоимости.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Кредиты и займы:

Заключен договор № ОВ/062018-000904 от 19.12.2018г. о предоставлении овердрафта по расчетному счету, открытому в Банке ВТБ (ПАО) на сумму 15 000 000 руб. под 12,5% годовых.

Задолженность по договору Овердрафта на 31.12.2020г. отсутствует.

Финансовые вложения:

Таблица 6

Наименование предприятия	Сумма вклада в уставный капитал На 01.01.2020г. (руб.)	Обороты за период		Сумма вклада в уставный капитал На 31.12.2020г. (руб.)
		Дебет (руб.)	Кредит (руб.)	
ООО «Вэртас-Заполярье»	1 000			1 000
ООО «Вэртас-Мурманск»	1 000			1 000
ООО «Агентство «Вэртас»	2 000			2 000
ООО «Вэртас-Тур»	100 000		100 000*	
ИТОГО ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	104 000,00		100 000,00	4 000,00

*23.04.2019г. ООО «Вэртас Тур» ликвидировано, согласно сведениям ЕГРЮЛ. Размер убытка в результате составил – 100 000,0 руб.

Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по их первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Финансовые вложения, обремененные залогом, по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:

Остаток средств по состоянию на 31.12.2020г. на валютном счете составил \$ 208 932,21;

По официальному курсу Центрального Банка Российской Федерации, установленному на 31.12.2019г. в размере 73,8757 руб. за \$1, остаток средств в рублевом эквиваленте составил – 15 435 013,28 руб.

Величина курсовых разниц, отнесенных на финансовые результаты составила:

Таблица 7

Наименование показателя	Сумма за 2018г.	Сумма за 2019г.	Сумма за 2020г.
Положительные курсовые разницы	2 498 525,23 руб.	17 797 123,75 руб.	16 437 868,70 руб.
В том числе по операциям СВОП*		11 052 186,52 руб.	5 122 791,21 руб.
Отрицательные курсовые разницы	170 220,75 руб.	19 274 228,69 руб.	13 770 434,47 руб.
В том числе по операциям СВОП		11 224 515,10 руб.	8 493 872,53 руб.

*Валютный Своп это комбинация двух противоположно-направленных валютнообменных операций (ног) с разными датами расчетов (валютирования) на одинаковую сумму номинала (в базовой валюте) по курсам, определяемым в момент заключения первой сделки. Разница курсов сделок является ценой СВОПА, а дата исполнения более удаленной сделки – дата окончания СВОПА.

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Основные виды деятельности Агентства за отчетный период:

- бронирование, оформление и продажа внутренних и международных авиаперевозок;
- оформление и продажа внутренних железнодорожных перевозок;
- оказание услуг по экспресс доставке различных грузов;

- выполнение работ по оказанию различного вида услуг населению и организациям.

По состоянию на 31.12.2020г.

- Остаток средств в кассе Агентства составил – 192,6 тыс.руб., в том числе операционная касса – 183,6 тыс.руб.;
- Остаток средств на расчетных счетах составил – 16532,2 тыс.руб., в том числе валютный счет – 15 435,0 тыс.руб., специальные счета в банках:
 1. депозит – 64 200 тыс.руб.
 2. корпоративная банковская карта – 26,2 тыс.руб.;
- Списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 360,5 тыс.руб.
- Списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 301,8 тыс.руб.
- Получены средства по кредитным соглашениям в рамках государственной программы поддержки бизнеса в период пандемии:
 1. Кредитное соглашение № НЛ/062020-001616 от 30.06.2020г. (Постановление Правительства РФ № 696 от 16.05.2020г.) – сумма 4 730,7 тыс. руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2020г. составляет – 4 730,7 тыс.руб. Планируется списание задолженности не позднее 01.04.2021г.
 2. Кредитное соглашение № НЛ/062020-000875 от 15.05.2020г. (Постановление Правительства РФ № 422 от 02.04.2020г.) – сумма 8 885,1 тыс. руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2020г. составляет – 5 759,0 тыс.руб. Срок погашения до 15.05.2021г.
- Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами в размере текущих платежей;
- Подлежащие уплате штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом – отсутствуют.

Состояние дебиторской задолженности на 31.12.2020г.

Таблица 8

Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности тыс.руб.	Дата возникновения задолженности	Планируемая дата погашения задолженности
Расчеты по налогам и сборам	1 368,7	4 квартал 2020г.	2021г.
Фонд Социального Страхования	722,3	4 квартал 2020г.	1 квартал 2021г.
АО «Комиавиатранс»	1 249,1	4 квартал 2020г.	1 квартал 2021г.
ООО «ЛУКОЙЛ-АВИА»	2 848,5	4 квартал 2020г.	1 квартал 2021г.
Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставной капитал	0		
Прочие	34 023,9	4 квартал 2020г.	1 квартал 2021г.
ИТОГО	40 212,5		

в т.ч. задолженность компаний группы, тыс. руб.:	440,6
ООО «Вэртас-Мурманск»	440,6

ИТОГО авансы выданные	23 528,9
в т.ч. крупнейшие авансодолучатели, тыс. руб.:	20 948,3
ООО «РЖД Тур»	18 430,5
АО ФПК Северный филиал	1662,1

ПАО "Авиакомпания "ЮТэйр"	335,0
ООО «Сибукинг-Технолоджи»	270,6
ООО «Сервис ВИП+»	250,1

Состояние кредиторской задолженности на 31.12.2020г.

Таблица 9

Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности тыс.руб.	Дата возникновения задолженности	Планируемая дата погашения задолженности
ПАО «ТКП»	2 502,7	4 квартал 2020г.	1 квартал 2021г.
ОАО «Северная пригородная пассажирская компания»	2 491,4	4 квартал 2020г.	1 квартал 2021г.
Расчеты с учредителями по выплате дивидендов	4 310,0	2019г.	2021г.
ИАТА	2 642,5	4 квартал 2020г.	1 квартал 2021г.
Расчеты по налогам и сборам	3386,4	4 квартал 2020г.	1 квартал 2021г.
Прочие	85 191,5	4 квартал 2020г.	1 квартал 2021г.
ИТОГО	100 524,5		

в т.ч. задолженность перед компаниями группы, тыс. руб.:	67 619,8
ООО «Вэртас-Заполярье»	15 025,4
ООО «Эльсинор»	281,9
АО «Турконсул»	13 083,4
ООО «Агентство «Вэртас»	34 890,6
ООО «Транспортное агентство «Север»	4 338,5

ИТОГО авансы полученные	20 648,9
в т.ч. крупнейшие авансы, тыс. руб.:	7 722,6
ООО "Газпром трансгаз Ухта"	4 414,8
АО «Корпорация «Комета»	687,4
АО "ЦС "Звездочка"	674,1
АО «Транснефть – Север»	1 109,7
ООО "Энергомонтаж СК"	836,6

5. Сведения о доходах и расходах Агентства.

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности (счет 90.1.1):

Таблица 10

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.) Без НДС	Удельный вес показателя %	Сумма (тыс.руб.) Без НДС	Удельный вес показателя %	Сумма (тыс.руб.) Без НДС	Удельный вес показателя %
	2018г.		2019г.		2020г.	
Сборы	53 942,6	21,3%	56 766,8	25,8%	35 486,5	18,1%
Групповые перевозки	154 445,78	61,0%	129 562,5	58,9%	144 761,3	73,8%
Дополнительные услуги (ВИП-зал, трансфер, бронирование гостиниц)	7 386,2	2,9%	8 282,7	3,8%	2 981,7	1,5%
Экспресс-доставка грузов	2 680,4	1,0%	3 453,9	1,6%	178,8	0,1%
Комиссионное (агентское)	28 300,5	11,2%	20 274,2	9,2%	9 133,2	4,7%

вознаграждение						
Доставка грузов по авиа накладным	3 207,6	1,3%	1 657,8	0,7%	1 067,6	0,5%
Прочее	3 200,5	1,3%	1 982,6	0,9%	2 517,6	1,3%
ИТОГО	253 163,8	100%	219 997,9	100%	196 126,7	100%

Состав прямых затрат на производство (счет 26):

Таблица 11

Статья затрат	Сумма (тыс.руб.)	Удельный вес показателя %	Сумма (тыс.руб.)	Удельный вес показателя %	Сумма (тыс.руб.)	Удельный вес показателя %
	2018г.		2019г.		2020г.	
Амортизация основных средств и нематериальных активов	686,1	0,27%	639,9	0,29%	597,9	0,38%
Расходы, связанные с оплатой труда сотрудников	49 161,6	19,54%	35 984	16,55%	27 814,6	17,69%
Арендная плата и расходы на содержание помещений	12 607,6	5,01%	10 079,5	4,64%	8 990,8	5,72%
МПЗ, списанные на себестоимость	910,7	0,36%	1 436,1	0,66%	793,1	0,51%
Расходы по организации групповых перевозок	156 690,4	62,28%	126 288,2	58,09%	103 098,2	65,58%
Расходы на организацию услуг по доставке грузов	230,7	0,09%	1 632,8	0,75%	913,5	0,58%
Расходы на организацию услуг по предоставлению ВИП-залов	1 607,9	0,64%	2 485,5	1,15%	538,6	0,34%
Расходы на организацию услуг по бронированию гостиниц	6 508,3	2,59%	6 030,2	2,77%	1 845,2	1,17%
Расходы на услуги связи, интернет, мобильная связь	1 580,7	0,63%	1 347,3	0,62%	1 256,2	0,8%
Услуги по подключению и содержанию терминального оборудования, доступ к системам бронирования	7 726,2	3,07%	7 304,2	3,36%	4 621,1	2,94%
Командировочные расходы	594,0	0,24%	548,7	0,25%	367,7	0,23%
Расходы на обучение персонала	88,2	0,04%	123,2	0,06%	31,6	0,02%
Комиссионное вознаграждение по группе компаний и	9 532,2	3,79%	14 296,40	6,57%	4 132,4	2,63%

сторонним организациям						
Стоимость основных средств отнесенная на себестоимость	141,6	0,06%	274,10	0,13%	60,8	0,04%
Расходы на рекламу	485,0	0,19%	379,40	0,17%	275,5	0,18%
Содержание служебного автотранспорта	199,9	0,08%	194,70	0,09%	159,6	0,1%
Прочие расходы	2 847,9	1,12%	8362,70	3,85%	1 709,6	1,09%
ИТОГО	251 599,0	100%	217 406,9	100%	157 206,4	100%

Состав прочих доходов и расходов (счет 91):

Таблица 12

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)	Удельный вес показателя %	Сумма (тыс.руб.)	Удельный вес показателя %	Сумма (тыс.руб.)	Удельный вес показателя %
Прочие доходы:	2018г.		2019г.		2020г.	
Доходы, связанные с реализацией доли в Уставном капитале	1,65	0,02%	1 332,7	4,29%	-	-
Доходы связанные с реализацией объектов основных средств	465,0	5,22%	-	-	-	-
Дивиденды	2 276,2	25,54%	2 109,3	6,79%	-	-
Проценты по депозиту	1 693,4	19,0%	3 733,8	12,02%	1 152,5	5,73%
Списанная кредиторская задолженность	306,4	3,44%	165,9	0,53%	76,2	0,38%
Доходы прошлых лет	-	-	65,3	0,21%	-	-
Возмещение расходов (перевыставление)	1 401,7	15,73%	1 302,8	4,19%	631,1	3,14%
Положительные курсовые разницы	2 498,5	28,04%	17 797,1	57,29%	16 437,9	81,72%
Прочие	268,25	3,01%	4560,4	14,68%	1 817,5	9,03%
ИТОГО	8 911,1	100%	31 067,3	100%	20 115,2	100%
Прочие расходы:						
Расходы, связанные с реализацией доли в Уставном капитале	1,65	0,02%	1 524,2	5,28%	100,0	0,53%
Расчетно-кассовое обслуживание	1 172,4	13,08%	941,8	3,26%	737,1	3,94%
Расходы, связанные с получением банковской гарантии	526,7	5,87%	651,7	2,26	410,2	2,19%
Комиссия банков за проведение операций с использованием платежных терминалов	4 925,2	54,93%	4 462,1	15,45%	2 703,6	14,47%
Расходы будущих периодов			-	-		

Расходы прошлых лет			422,8	1,46%	50,5	0,27%
Списанная дебиторская задолженность	1 044,7	11,65%	1 016,8	3,52%	301,8	1,61%
Отрицательные курсовые разницы	170,2	1,90%	19 274,2	66,74%	13 770,4	73,64%
Штрафы, пени, неустойки	37,2	0,41%	93,2	0,32%	30,3	0,16%
Налоги	82,8	0,92%	-	-	-	-
Нотариальные и судебные издержки	166,9	1,86%	66,0	0,23%	46,9	0,25%
Прочие	838,75	9,36%	426,2	1,48%	547,8	2,94%
ИТОГО	8 966,5	100%	28 879,0	100%	18 698,6	100%

6. Выданные и полученные обеспечение обязательств и платежей Агентства.

Сведения о выданных поручительствах, полученных гарантиях, открытых аккредитивах, открытых лимитах по заключенным договорам факторинга по состоянию на «31» декабря 2020 г.

Таблица 13

наименование кредитора	наименование должника (лица, за которого представлено поручительство)	сумма поручительства (руб.)	дата предоставления	дата истечения срока поручительства	описание обязательства, по которому предоставлено поручительство	обеспечение, предоставленное клиентом по поручительству
ВТБ ПАО	ООО "Вэртас-Мурманск"	600 000	28.07.2020	27.07.2021	Банковская гарантия для ПАО "Аэрофлот"	без залога
ВТБ ПАО	АО "Турконсул"	3 200 000	01.01.2020	31.12.2020	Банк. гарантия для ПАО "Авиакомпания Сибирь"	без залога
ВТБ ПАО	АО "Турконсул"	\$USA 120000	14.01.2020	13.01.2021	Банковская гарантия для ИАТА	без залога

Банк-гарант	Бенефициар по Гарантии	сумма гарантии	дата предоставления	дата истечения срока гарантии	описание обязательства, обеспеченного гарантией	обеспечение, предоставленное Клиентом по гарантии
ВТБ ПАО	ПАО «Авиакомпания «Ютэйр»	1 200 000 руб.	01.08.2020	31.07.2021	обеспечение обязательств по договору в части перечисления выручки	без залога
ВТБ ПАО	ИАТА	\$USA 110 000	27.02.2020	26.02.2021	обеспечение обязательств по договору в части перечисления выручки	без залога
ВТБ ПАО	ООО «Газпром трансгаз Ухта»	13 500 000 руб.	02.03.2020	28.02.2022	обеспечение обязательств по возврату авансового платежа	без залога

7. ПБУ18/02

- Отложенные налоговые обязательства (ОНО)

Суммы разниц, возникающие из-за различных способов расчета амортизации в целях бухгалтерского и налогового учета – 10632,17 руб.

Уменьшено (погашено) отложенное налоговое обязательство за 2020 год на 7459,43 руб.

Сумма амортизации: $37297,23 \times 20\% = 7459,43$ руб.

- Постоянные налоговые обязательства (ПНО)

Сумма налога, которая приводит к увеличению платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде – 425252,27 руб.

Сумма расходов, не учитываемая при расчете налога на прибыль: $2\,126\,261,35 \times 20\% = 425\,252,27$ руб.

- Постоянный налоговый актив (ПНА)

Сумма налога с дохода, учитываемого в бухгалтерском учете и не признаваемого при расчете налога на прибыль – 347 232 руб.

Сумма субсидий, полученных из бюджета в рамках государственной программы поддержки бизнеса в период пандемии: $1\,736\,160 \times 20\% = 347\,232$ руб.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2020 году резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием дебиторской задолженности соответствующей критериям, указанным в учетной политике Агентства.

По статье 1540 Бухгалтерского баланса за 2020 год отражена сумма Резерва предстоящих расходов на оплату отпусков – 3338 тыс. руб.

9. Оценка деловой активности Агентства:

По состоянию на 31.12.2020 года функционируют 10 пунктов продаж, в которых оказываются следующие услуги физическим и юридическим лицам:

- Оформление, переоформление и возврат авиа- и железнодорожных билетов пассажирам в прямом и обратном направлениях с гарантированной (открытой – в случаях, предусмотренных нормативными документами) датой по нормальным и специальным тарифам;
- оказываются услуги по оформлению экспресс-доставки различных грузов;
- бронирование гостиницы, организация трансфера, предоставление ВИП-зала.

С юридическими лицами заключаются договора на комплексное оказание услуг.

Особо крупным клиентам предоставляется индивидуальный менеджер:

- ООО «Газпром Трансгаз Ухта»
- АО «ЦС «Звездочка»
- ООО «Лукойл-Авиа»
- АО «Монди СЛПК»
- ООО «Энергомонтаж СК»

10. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	(на 31.12.2020г.)	(на 31.12.2019г.)
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	20	29
2. Основные средства	1150	3335	3705
3. Незавершенное строительство		---	---
4. Доходные вложения в материальные ценности		---	---
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	1170	4	104
6. Прочие внеоборотные активы ²	1190	---	---
7. Запасы	1210	133	83
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	---	---
9. Дебиторская задолженность ³	1230	43640	62439
10. Денежные средства	1250	81337	15193
11. Прочие оборотные активы	1260	404	660
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		128873	82213
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам		---	---
14. Прочие обязательства долгосрочные ⁴	1420	20	16
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	10490	5996
16. Кредиторская задолженность	1520	103952	62047
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		---	---
18. Резервы предстоящих расходов		3338	4056
19. Прочие краткосрочные обязательства ⁵		---	---
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		117800	72115
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр.12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр.20))		11074	10098

¹ За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров;

² Включая величину отложенных налоговых активов;

³ За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал;

⁴ Включая величину отложенных налоговых обязательств;

⁵ В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

11. События после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год не имели место.

Нет условных фактов хозяйственной деятельности.

12. Дополнительная информация.

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Общество не планирует прекращение осуществляемых видов деятельности.

Финансовое положение Общества устойчивое.

Сведения об учредителях:

Единственным акционером АО «Агентство «Вэртас» является Кутузов Михаил Викторович с долей участия 100%.

Общество не планирует прекращение осуществляемых видов деятельности.

31 марта 2021г.

Генеральный директор

Т.Г. Куланова

Финансовый директор – Главный бухгалтер

Е.Г. Старцева

м.п.