

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ЭЛЕКТРОННЫЕ БИЛЕТЫ "Е-ТИКЕТС"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	4 560	5 292	7 804
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	153
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	262	332	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	98	145	126
Дебиторская задолженность*	1230	185 681	280 003	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	236 128	185 616	243 719
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 047	185 616	83 172
Прочие оборотные активы	1260	-	207	912
ИТОГО активы	-	427 777	471 596	335 887
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	757	9 502	-
Кредиторская задолженность	1520	331 069	397 744	25 625
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	255	231	260 854
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	335
ИТОГО пассивы	-	332 082	407 477	286 815
Стоимость чистых активов	-	95 695	64 119	49 072

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	13 736	(8 444)	-	-	(732)	-	-	13 736	(9 176)
	5110	за 2019г.	17 636	(9 832)	-	2 243	(854)	-	-	13 736	(8 444)
в том числе:											
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	7 200	(1 920)	-	-	(720)	-	-	7 200	(2 640)
	5111	за 2019г.	7 200	(1 200)	-	-	(720)	-	-	7 200	(1 920)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2020г.	6 536	(6 524)	-	-	(12)	-	-	6 536	(6 536)
	5112	за 2019г.	10 436	(8 632)	-	2 243	(134)	-	-	6 536	(6 524)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
		Всего	5120	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	6 536	6 204	6 204
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	6 536	6 204	6 204

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:						
Система скоринга транзакций платежной платформы МОВ; Деньги	5181	за 2020г.	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-
Компонент «Корпоративная система управления данными» программы «Система мобильных денежных переводов	5182	за 2020г.	-	-	-	-
	5192	за 2019г.	-	-	-	-



Руководитель Коростелев Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	377	1 011	1 011
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Коростелев Юрий
Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	153	-	-	153	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретение акций (долей) в других организациях	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	153	-	-	153	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	185 616	-	196 898	(146 386)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	83 172	-	446 046	(343 754)	-	-	-	236 128	-
в том числе:											
Вексели	5306	за 2020г.	25 529	-	750	(26 279)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	14 826	-	71 131	(60 428)	-	-	-	-	-
Займы, выданные в рублях	5307	за 2020г.	2	-	12 112	(12 112)	-	-	-	25 529	-
	5317	за 2019г.	2 885	-	154 374	(157 257)	-	-	-	2	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5308	за 2020г.	24 249	-	26 917	(28 184)	-	-	-	22 982	-
	5318	за 2019г.	26 375	-	74	(2 201)	-	-	-	24 249	-
Займы, выданные в валюте	5309	за 2020г.	135 836	-	157 119	(79 810)	-	-	-	213 145	-
	5319	за 2019г.	39 086	-	220 466	(123 716)	-	-	-	135 836	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	185 616	-	196 898	(146 386)	-	-	-	236 128	-
	5310	за 2019г.	83 325	-	446 046	(343 601)	-	-	-	185 616	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	25 529	14 826
в том числе:				
Вексели	5321	-	25 529	14 826
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Коростелев Юрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель **Коростелев Юрий Николаевич**
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	407 246	172 014	474	(247 908)	-	X	X	-	-
в том числе:	5580	за 2019г.	286 480	430 423	1 298	(310 818)	(138)	-	-	-	331 826
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	9 046	2 152	-	(8 061)	-	-	-	-	407 246
	5581	за 2019г.	3 734	5 965	-	(516)	(136)	-	-	-	3 137
авансы полученные	5562	за 2020г.	182 389	66 336	-	(17 598)	-	-	-	-	9 046
	5582	за 2019г.	28 856	160 413	-	(6 879)	-	-	-	-	231 127
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 381	723	1	(87)	-	-	-	-	182 389
	5583	за 2019г.	1 540	838	73	(70)	-	-	-	-	3 018
кредиты	5564	за 2020г.	9 502	100 782	473	(110 001)	-	-	-	-	2 381
	5584	за 2019г.	22 007	254 965	1 191	(288 661)	-	-	-	-	757
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	9 502
	5585	за 2019г.	3 618	1 090	35	(4 743)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	203 927	2 021	-	(112 162)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	226 724	7 153	-	(29 949)	(2)	-	-	-	93 787
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	203 927
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	407 246	172 014	474	(247 908)	-	X	X	-	-
	5570	за 2019г.	286 480	430 423	1 298	(310 818)	(138)	X	X	-	331 826

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



.....Руководитель **Коростелев Юрий Николаевич**
(подпись) (факсимиле)
(подпись) (факсимиле)

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	11	34
Расходы на оплату труда	5620	1 722	2 266
Отчисления на социальные нужды	5630	422	687
Амортизация	5640	732	854
Прочие затраты	5650	114 726	87 553
Итого по элементам	5660	117 613	91 394
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	117 613	91 394

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель **Коростелев Юрий Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	231	179	(79)	(75)	255
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель Коростелев Юрий Николаевич
 (подпись) (нашифровка подписи)

31 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		194		
в том числе:					
на текущие расходы	5901		194		
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020г.	5910		-		
за 2019г.	5920		-		
за 2020г.	5911		-		
за 2019г.	5921		-		



Руководитель **Коростелев Юрий Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г. Санкт-Петербург

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ
ЗА 2020 год
ООО «Электронные билеты «Е-Тикетс»**

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Электронные билеты «Е-Тикетс»
- 1.2. Юридический адрес: 191024, Санкт-Петербург г, Тележная ул., дом 3, литер А, помещение 1-Н, офис 20
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 191024, Санкт-Петербург г, Тележная ул., дом 3, литер А, помещение 1-Н, офис 20
- 1.4. Дата государственной регистрации: 19 мая 2009 г., Основной государственный регистрационный номер 1097847144394
- 1.5. Уставный капитал предприятия на 31.12.2020 г. составляет 60 000 000=00 руб. (Шестьдесят миллионов рублей). Основным участником является Кузнецова И.В. (75%).
- 1.6. Основные виды деятельности:
 - агентская деятельность по реализации авиа- и ж/д билетов, страховок, бронированию гостиниц, автомобилей, такси
 - деятельность, связанная с разработкой и реализацией программного обеспечения, в т.ч. по лицензионным договорам
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет
- 1.8. На 31.12.2020 г. среднесписочная численность сотрудников составила 5 человек
- 1.9. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с пп. 4 п. 1 ст.5 ФЗ «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. (сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего отчетному году превышает 60 миллионов рублей).

2. Информация об организации бухгалтерского учета.

Обязанности главного бухгалтера по ведению учета и формированию отчетности возложены на генерального директора (приказ № БН от 18.08.2015 г.). Также бухгалтерский учет в Обществе осуществляет заместитель главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета: Обществом применяются нормы Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» № 34н от 29.07.1998 г., действующими положениями и методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету.

С 01.12.2017 ведение бухгалтерского и налогового учета передано по договору на оказание услуг № 10-2017 от 01.12.2017 с Индивидуальным Предпринимателем Плотниковой Т. В.

С 02.04.2018 ведение бухгалтерского и налогового учета передано по договору на оказание услуг № 02-04/2018 от 02.04.2018 с ООО "КАССАНДРА".

Общество не вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, т.к. является организацией, бухгалтерская (финансовая) отчетность которых подлежит обязательному аудиту в соответствии с пп. 1 п. 5 ст. 6 ФЗ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, исходя из требований Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» № 4/99, а также в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020г., утвержденной приказом от 30 декабря 2019 года №1/УП.

Общество с 2014 года применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

В соответствии с Учетной политикой, принятой на 2020 год, бухгалтерская отчетность Общества составлена с учетом существенности для раскрытия показателей и существенности ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения

Изменения учетной политики, исправление ошибок, ретроспективный пересчет

В отчетном периоде были внесены изменения в условия отдельных хозяйственных договоров, включая расторжения, относящиеся к предыдущим отчетным периодам. По причине существенности изменений был произведен ретроспективный пересчет отдельных статей отчетности за 2018 и 2019 годы.

Основания для внесения изменений в финансовый результат прошлых лет:

- Соглашение с ООО «ВЕСТ-ИНВЕСТ» от 28.05.2020 о расторжении Договора уступки прав (цессии) № 15-11/1 от 15.11.2017,

- Дополнительное соглашение с E-TICKETS RETAIL Kft. от 18.01.2021 к Договору займа № 2019-04/19 от 10.04.2019 о снижении процентной ставки за весь срок, Дополнительным соглашением с E-TICKETS RETAIL Kft. от 18.01.2021 к Договору займа № 2019-08/01 от 01.08.2019 о снижении процентной ставки за весь срок,

- Соглашение от 03.09.2020 с АО «МОБИ.Деньги» о расторжении Договора об отчуждении исключительных прав на ПО от 28.08.2017 № 2808/17-03, Соглашением от 07.09.2020 с АО «МОБИ.Деньги» о расторжении Договора об отчуждении исключительных прав на ПО от 28.09.2018 № 28092018

- Соглашение от 01.07.2020 с ООО «Расчетные системы» о расторжении Договора от 30.09.2019 № 30-09/2019-02 об отчуждении исключительных прав ПО, Соглашением от 01.07.2020 с ООО «Синтком» о расторжении Договора от 20.12.2018 № ПО20-12/2018 об отчуждении исключительных прав ПО.

В связи с вышеперечисленными обстоятельствами исправления составили:

- по уменьшению выручки на 71 000 тыс. руб. и себестоимости списания ПО на 70 000 тыс. руб., в общей сумме влияния на финансовый результат за 2019 год на сумму 1 000 тыс. руб.,
- по уменьшению начисленных процентов за 2019 год на сумму 4 155 тыс. руб.,
- по уменьшению доходов от уступки прав за 2017 год на сумму 588 тыс. руб.

Ретроспективно в текущей отчетности внесены изменения по сравнению с отчетностью за 2019 год в показатели Бухгалтерского баланса по статьям «Дебиторская задолженность», «Финансовые вложения», «Нераспределенная прибыль» на 31.12.18, на 31.12.19, Отчета о финансовых результатах по статье «Прочие расходы».

В отчетном году Обществом изменен метод представления расходов по основным видам деятельности. В предшествующих отчетных периодах Общество классифицировало расходы по обычным видам деятельности как коммерческие расходы.

В отчетном году Обществом изменен учетный принцип формирования себестоимости: себестоимость формируется по методу фактической себестоимости, то есть включает все расходы, напрямую связанные с доходами по основному виду деятельности, а также общепроизводственные расходы, которые невозможно напрямую отнести к конкретному виду деятельности себестоимость, но которые списываются в разбивке по номенклатурным группам пропорционально выручке по каждой номенклатурной группе в конце каждого месяца.

Управленческие расходы принимаются в качестве общехозяйственных расходов и относятся напрямую на счет финансовых результатов по окончании каждого месяца. Произвести ретроспективный перерасчет управленческих расходов за 2019 год не представляется возможным, так как Общество в предыдущие годы не формировало в учете отдельно информацию управленческие расходы.

Формирование показателей Отчета о финансовых результатах за 2019г. представлено ниже ретроспективно в связи с методами, использованными в отчетности за 2020 год:

Показатель	в тыс. руб.		
	За 2019 год в отчетности за 2019 год	Изменения По новому методу	За 2019 год в отчетности за 2020 год
Себестоимость продаж	-	+91 394	91 394
Коммерческие расходы	91 394	- 91 394	-
Валовая прибыль	46 392	0	46 392
Управленческие расходы	0,00	0,00	0,00

Изменения размера нераспределенной прибыли по сравнению с отчетностью за 2019 год в связи с изменением в учетной политике не произошло.

3. Краткая характеристика активов и обязательств Общества.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (фактическим затратам на их приобретение).

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации линейным методом, исходя из сроков использования нематериального актива. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

На 31.12.2019 г. первоначальная стоимость нематериальных активов, находящихся на балансе организации, составила – 13 736 282,79 руб.;

начислена амортизация – 8 443 960,80руб.

На 31.12.2020 г. первоначальная стоимость нематериальных активов, находящихся на балансе организации, составила – 13 736 282,79 руб.;

начислена амортизация – 9 176 282,79 руб.

В состав нематериальных активов отнесены: расходы на создание сайта Общества, зарегистрированный товарный знак, база данных клиентов, программное обеспечение, на которое Общество имеет исключительные права пользования.

Итого по состоянию на 31.12.2020 учтены следующие объекты:

Наименование	Первоначальная стоимость, руб.	Установленный срок использования	Остаточная стоимость, руб.
ПО Терминальный клиент банковского платежного агента	7 200 000,00	120 мес.	4 560 000,00
Разработка товарного знака	332 703,35	108 мес.	0,00
Сайт	6 203 579,44	120 мес.	0,00
Итого:	13 736 282,79		4 560 000,00

Информация о движении НМА приведена в таблице 1.1.

Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости (фактическим затратам на их приобретение).

Стоимость объектов основных средств погашается посредством амортизации линейным методом. При начислении амортизации используются нормы, рассчитанные исходя из срока полезного использования, установленного Обществом самостоятельно, исходя из Постановления Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств, находящихся на балансе организации на 31.12.2019 г. – 1 349 716,14 руб.; начислена амортизация в размере 1 346 112,01 руб.

На 31.12.2020 г. первоначальная стоимость основных средств, находящихся на балансе организации, составила 1 349 716,14 руб.;

начислена амортизация – 1 349 716,14 руб.

Основные средства полностью самортизированы.

Объекты основных средств за отчетный период не приобретались.

Переоценка основных средств не проводилась.

Информация о движении приведена в таблице 2.1.

По состоянию на 31.12.2020 Общество арендует офисное помещение на основании договора № 49 от 20.03.2020 общей площадью 8.5 м2. Забалансовая стоимость арендуемого помещения на основании справки, предоставленной арендодателем № бн от 30.04.2020, составляет 377 000,00руб.

Информация приведена в таблице 2.4.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (фактическим затратам).

Для отражения финансовых вложений в составе внеоборотных и оборотных активов использован принцип срока обращения:

- в состав внеоборотных активов включаются финансовые вложения, срок обращения которых превышает 12 месяцев (долгосрочные вложения);
- в составе оборотных активов финансовые вложения сроком менее 12 месяцев (краткосрочные вложения).

По состоянию на 31.12.2019 г. организация имела в составе краткосрочных финансовых вложений в размере 185 615 881,12 руб., из них:

- вексели полученные на сумму 25 529 172,89 руб.

- приобретенные права требования в рамках оказания финансовых услуг на сумму 24 836 695,47 руб. в оценке по стоимости расходов на приобретение,

- займы, выданные, на сумму 135 249 971,76 руб., в том числе причитающиеся к уплате проценты в размере 7 654 278,42 руб., исчисленные согласно условиям договоров займа.

В 2020 году было подписано Соглашение с ООО «ВЕСТ-ИНВЕСТ» от 28.05.2020 о расторжении Договора уступки прав (цессии) № 15-11/1 от 15.11.2017, Соглашение от 28.05.2020 о расторжении Соглашения о прекращении

взаимных обязательств зачетом встречных однородных требований от 15.11.2017 и заключен новый Договор № 28-5/2020 от 28.05.2020 уступки прав (цессии) с ООО «ОРИОН», в связи с чем был реструктуризирован состав краткосрочных финансовых вложений.

Также в 2021 году были заключены Дополнительное соглашение с E-TICKETS RETAIL Kft. от 18.01.2021 к Договору займа № 2019-04/19 от 10.04.2019 о снижении процентной ставки за весь срок, Дополнительное соглашение с E-TICKETS RETAIL Kft. от 18.01.2021 к Договору займа № 2019-08/01 от 01.08.2019 о снижении процентной ставки за весь срок, в связи с чем произведен перерасчет причитающихся к уплате процентов за 2019, 2020 на общую сумму 4 155 тыс. руб. Таким образом сумма задолженности по этим выданным займам уменьшилась и составила 213 144 580,38 руб. на 31.12.2020, в том числе причитающиеся к уплате проценты в размере 7 637 308,00 руб.

Структура краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2020

Вид вложений	Основание	На 31.12.2020, руб.
Приобретенные права требования в рамках оказания финансовых услуг, в т. ч. к		22 981 661,05
АЛКОР ПЭЙКЭШ ОАО	Договор уступки долга № 01-08/17 от 01.08.2017	178 460,00
Кузнецова Ирина Валерьевна	ДУП №0112/17 от 01.12.2017 (0102-2016 от 01.02.2016)	515 000,00
Кузнецова Ирина Валерьевна	ДУП №0112/17 от 01.12.2017 (07-04/16 от 07.04.2016)	149 143,05
ОРИОН ООО	договор уступки долга № 01-08/17 от 01.08.2017	1 896 858,00
ОРИОН ООО	договор уступки долга № 30-12/17 от 30.12.2017	22 100 000,00
ОРИОН ООО	договор уступки № 28-5/2020 от 28.05.2020	12 112 200,00
Займы выданные, всего, в т.ч.:		213 146 407,75
ВЕСТ-ИНВЕСТ ООО	Проценты по Договору займа №12-02 от 12.02.14г.	91,75
ПЕРВАЯ ЛИНИЯ ЗАО	Проценты по Договору займа № 13-08/13 от 13.08.13г.	1 735,62
E-TICKETS RETAIL Kft.	займ № 2019-04/10 от 10.04.2019	23 989 142,95
E-TICKETS RETAIL Kft.	займа № 2019-08/01 от 01.08.2019	189 155 437,43
ВСЕГО		236 128 068,80

Сроки получения денежных средств по приобретенной дебиторской задолженности составляют менее года. Ожидаемый срок погашения – декабрь 2021 года.

Сроки погашения займов составляют менее года.

В Бухгалтерском балансе за 2020 год причитающиеся проценты по выданным займам отражены в составе краткосрочных финансовых вложений.

Признаков обесценения финансовых вложений не обнаружено, резерв обесценения не создавался. Информация о движении приведена в таблице 3.1 и 3.2.

Прочие внеоборотные активы

По данной строке отражены расходы будущих периодов со значением «Прочие внеоборотные активы».

К ним относятся объекты со сроком использования более 12 месяцев, в том числе:

- неисключительное право на ПО БИТ.ФИНАНС: Управленческий учет для «1С: Бухгалтерия 8». Актив приобретен 30.09.2019, стоимость его приобретения составила 350 000,00 руб. Стоимость актива списывается равными долями до 29.09.2024 г. Указанный срок присвоен в пределах срока использования актива, установленного Приказом № 09/РБП от 30.09.2019. По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе Общества указанный актив отражен в размере 262 305,61 руб.

Запасы

Поступление материальных запасов отражается в учете по фактически произведенным затратам. При отпуске материальных запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Списание производится ежемесячно в полной величине поступления, т.к. в составе материальных запасов отражаются офисные канцтовары. На конец каждого квартала сальдо по счету учета материально-производственных запасов отсутствует. Величина запасов на 31.12.2020 г. отсутствует.

По данной строке в балансе отражены расходы будущих периодов со значением «Запасы» - остаток стоимости расходов на приобретение неисключительных прав пользования программным обеспечением и лицензионные сборы со сроком использования менее 12 месяцев. Срок для списания устанавливается согласно условиям, установленным в договоре на приобретение.

По состоянию на 31.12.2018 г. на балансе Общества числятся расходы будущих периодов на сумму 126 307,25 руб., на 31.12.2019 на сумму 145 001,01 руб., на 31.12.2020 на сумму 98 367,98 руб.

Информация о движении запасов приведена в таблице 4.1.

Дебиторская задолженность

Для пересчета использован официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2020 г.:

- 1 EUR = 90,6824 руб.

- 1 USD = 73,8757 руб.

Согласованный курс устанавливается в соответствии с условиями договоров с контрагентами юридическими лицами или с условиями Публичной оферты, размещенной на сайте Общества, - для контрагентов физических лиц.

Структура дебиторской задолженности:

Вид задолженности	На 31.12.2019 г., руб.	На 31.12.2020г., руб.	Счет учета
По сделкам с контрагентами, заключенным Обществом как агентом по исполнению поручений на продажу, в т.ч.:	73 491 706,39	55 683 107,46	
- суммы вознаграждения Общества (сервисные сборы);			
- стоимость билетов, страховок и прочих услуг принципалов, в т.ч.			
- в рублях	69 220 128,97	21 237 513,88	62.01, 76.09, 76.06
- в валюте по согласованному курсу	4 271 577,42	34 445 593,58	62.3, 76.29, 62.22
Авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	95 162 203,10	65 141 688,46	60.02
Расчеты с бюджетом	384,00	5290,00	68.01, 68.08
Прочие дебиторы всего, в т.ч.:	117 048 517,65	85 228 316,36	
- прочие дебиторы, в рублях	117 048 517,65	85 228 316,36	76.02, 76.05, 76.09, 69.01, 69.02, 69.11, 62.01
Резерв по сомнительным долгам	-5 685 490,19	-20 372 219,17	63
ВСЕГО:	280 003 037,14	185 680 893,11	

В бухгалтерском учете дебиторская задолженность контрагентов по сделкам, заключенным Обществом как агентом по исполнению поручения, на суммы вознаграждения Общества (сервисные сборы) и их задолженность по оплате билетов, страховок и прочих услуг принципалов отражены совместно на счете, предназначенном для расчетов с покупателями и заказчиками. В связи с этим в расшифровках к бухгалтерскому балансу оба вида задолженности контрагентов указаны совместно по одной статье «Расчеты с покупателями и заказчиками».

В отчете о движении денежных средств оба вида задолженности контрагентов указаны также совместно в денежных потоках от текущих операций – поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг.

В составе дебиторской задолженности по строкам «Задолженность по сделкам с контрагентами, заключенным Обществом как агентом по исполнению поручений на продажу» и «Прочие дебиторы» таблицы отражена сумма задолженности в рублевом эквиваленте по курсу ЦБ РФ, подлежащая оплате в валюте, а также сумма задолженности в рублевом эквиваленте по курсу, согласованному с дебитором, подлежащая оплате в рублях по согласованному курсу на дату платежа.

В составе задолженности прочих дебиторов отражена задолженность векселедателя ООО "Файв Ки Эстейт" по векселям на сумму 33 491 542,02 руб. и на сумму начисленных процентов по векселям в размере 4 732 767,07руб., включая сумму доначисленных процентов 319 729,88 руб., согласно Определению Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 15 февраля 2020 года. Начиная с 22.11.2018 наступил срок предъявления векселей ООО "Файв Ки Эстейт" к оплате. Срок предъявления в течение одного года с указанной даты Общество предъявило вексели ООО "Файв Ки Эстейт" к оплате. Векселедателем задолженность по векселям не погашена. Обществом 29 марта 2019 года заключен предварительный договор № 29/03-2019 об уступке права требования денежной суммы по этим векселям в ООО «РАДИУС ПЛЮС» с дисконтом в размере 15%. В связи с этим вероятность погашения суммы долга оценена Обществом в размере 85 % от суммы долга, по состоянию на 31.12.2019 создан резерв по сомнительным долгам на сумму 5 685 490,19 руб. Т. о. сумма задолженности отражена за вычетом резерва. В период составления отчетности 05.03.2021 заключен Договор цессии № 05-03/2021 об уступки права требования новому дебитору ООО «РАДИУС ПЛЮС» с дисконтом в размере 5 % от полной задолженности по векселям и начисленным процентам со сроком оплаты не позднее 30 ноября 2021 года путем безналичного перечисления денежных средств на банковский счет Общества.

Просроченная задолженность свыше трех лет отсутствует.

Информация о движении дебиторской задолженности приведена в таблицах 5.1 – 5.2.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств Общества:

Наименование	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.
Касса, руб.	92 423,82	70 826,99
Расчетные счета, руб.	7 410,00	814 894,91

Валютные счета, рублевый эквивалент/евро	1 243,28 17,93 EUR	24 108,82 265,86 EUR
Валютные счета, рублевый эквивалент/доллар США	7 947,45 128,38 USD	67 161,88 909,12 USD
Валютный счет, рублевый эквивалент/фунты стерлингов	0	
Специальные счета, руб., в том числе корпоративные карты	98 122,82 98 122,82	70 018,81 70 018,81
счет у брокера «БКС»	0,00	0,00
ВСЕГО:	207 147,37	1 047 011,41

Для пересчета использован официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату в частности на 31.12.2020 г.:

- 1 EUR = 90,6824 руб.

- 1 USD = 73,8757 руб.

Информация приведена в Отчете о движении денежных средств.

Капитал и резервы

На 31.12.2020 г. уставный капитал организации составляет 60 000 000 руб. На отчетную дату уставный капитал оплачен полностью.

Операции по учету резервного капитала, в проверяемом периоде отсутствовали. По уставу ООО «Электронные системы «Е-Тикетс» обязанности формирования резервного капитала не имеется.

Операции по учету добавочного капитала не производились. Переоценка основных средств не осуществлялась.

Непокрытый убыток на 31.12.2018 г. составил -10 027 тыс. руб. Сумма непокрытого убытка на 31.12.18 после корректировок, указанных в разделе 2, составила -10 928 тысяч руб.

Стоимость чистых активов организации по состоянию на 31.12.2018 г. составила 49 072-тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2019 г. составляла - 10 175 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.19 после корректировок, указанных в разделе 2, составила - 4 119 тысяч руб.

Стоимость чистых активов организации по состоянию на 31.12.2019 г. составила 64 119 тыс. руб.

За отчетный 2020 год получена прибыль в сумме 31 576 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 г. составила 35 695 тыс. руб.

Стоимость чистых активов организации по состоянию на 31.12.2020 г. составила 95 695 тыс. руб.

Заемные средства

В отчетном периоде Обществом заключен КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 9500BTY7WQGRGQ0QQ0QZ3F от 29.06.2020 (по программе господдержки пострадавших отраслей, с процентной ставкой 2%) на сумму 756 912,00 руб. со сроком погашения 30.06.2021 г.

Структура заемных средств:

Наименование		На 31.12.2020 г., руб.
Заемные средства, в т.ч.:		756 912,00
Банк ПСКБ	КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 9500BTY7WQGRGQ0QQ0QZ3F от 29.06.2020 (господдержка 2%)	756 912,00
ВСЕГО:		756 912,00

В бухгалтерской отчетности за 2020 год заемные средства отражены по состоянию на 31.12.2020 г. в составе краткосрочных заемных обязательств, Общество на данный момент находится в статусе «период наблюдения» и согласно условиям договора, после окончания периода наблюдения и соблюдения условий проценты не начисляются. Информация о движении задолженности по заёмным средствам приведена в таблицах 5.3 – 5.4.

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности:

Вид задолженности	На 31.12.2019 г., руб.	На 31.12.2020 г., руб.	Счет учета
Поставщики товаров (работ, услуг) всего: в т.ч.:	9 044 327,66	3 137 321,64	
в рублях	9 008 751,06	1 053 027,39	60.01
в евро по курсу ЦБ РФ	0,00	2 068 558,95 22 811,03 EUR	60.21

в долларах по курсу ЦБ РФ	35 576,60 564,00 USD	15 735,30 213,00 USD	60.31
в фунтах стерлингов по ЦБ РФ	0,00		60.21
Подрядчики (задолженность перед принципалами по агентским договорам) всего:			
в т.ч.:			
в рублях	380 929 907,08	285 781 012,06	
в евро по ЦБ РФ	380 783 160,49	285 713 887,90	76.09, 76.06
	146 746,59	67 124,16	76.29
	1 961,20 EUR	916,20 EUR	
Авансы, полученные по сделкам с контрагентами, заключенным Обществом как агентом по исполнению поручений на продажу, в руб. в т.ч.:			
- суммы вознаграждения Общества (сервисные сборы);			
- стоимость билетов, страховок и прочих услуг принципалов всего:	5 304 880,71	39 132 624,50	
в т.ч.:			
в рублях	5 304 880,71	39 132 624,50	62.02
в евро по согласованному курсу	0,00	0,00	62.32
в долларах по согласованному курсу	0,00	0,00	62.32
Перед внебюджетными фондами	64 948,66	14 678,16	69.02, 69.03
Перед бюджетом	2 316 134,43	3 003 712,50	68.01, 68.12
Перед персоналом	84 115,78	0,00	70
ВСЕГО:	397 744 314,32	331 069 348,86	

В бухгалтерском учете кредиторская задолженность контрагентов по сделкам, заключенным Обществом по исполнению поручения как агента, на суммы вознаграждения Общества (сервисные сборы) и их задолженность по оплате билетов, страховок и прочих услуг принципалов отражены совместно на счете, предназначенном для расчетов с покупателями и заказчиками.

В расшифровках к бухгалтерскому балансу оба вида задолженности также указаны совместно по одной статье «Авансы полученные».

В отчете о движении денежных средств эти задолженности указаны также совместно в денежных потоках от текущих операций – поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг.

В составе кредиторской задолженности по строкам «Поставщики товаров (работ, услуг)», «Подрядчики (задолженность перед поставщиками по агентским договорам)» и «Авансы, полученные от покупателей» таблицы отражена сумма задолженности в рублевом эквиваленте по курсу ЦБ РФ, подлежащая оплате в валюте, а также сумма задолженности в рублевом эквиваленте по курсу, согласованному с дебитором, подлежащая оплате в рублях по согласованному курсу на дату платежа.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2019 г.:

- 1 EUR = 90,6824 руб.

- 1 USD = 73,8757 руб.

Согласованный курс устанавливается в соответствии с условиями договоров с контрагентами юридическими лицами или с условиями Публичной оферты, размещенной на сайте Общества, - для контрагентов физических лиц.

Просроченная задолженность свыше трех лет отсутствует.

Информация о движении кредиторской задолженности приведена в таблицах 5.3 – 5.4.

Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства: резерв на оплату отпусков с учетом страховых взносов на последнее число каждого квартала.

Расчет резерва произведен отдельно по каждому сотруднику. Отчисления в резерв по каждому сотруднику по страховым взносам рассчитаны исходя из доли суммы расходов на отпуск и компенсацию неиспользованного отпуска сотрудников за год в общей сумме расходов на оплату труда за год, умноженной на сумму расходов на оплату труда за 4 квартал 2020 года всех сотрудников и сумму страховых взносов за 4 квартал.

По состоянию на 31.12.2019 г. резерв на оплату отпусков составлял 230 760,02 руб., в т.ч.:

- резерв на оплату отпусков сотрудников – 176 963,20 руб.

- страховые взносы 53 796,82

По состоянию на 31.12.2020 г. резерв на оплату отпусков составлял 255 455,62 руб., в т.ч.:

- резерв на оплату отпусков сотрудников – 214 372,20 руб.

- страховые взносы 41 083,42

Информация о движении дебиторской задолженности приведена в таблице 7.

4. Краткая характеристика финансовых результатов деятельности.

Выручка

Основными видами деятельности Общества явились:

1. Агентская деятельность по реализации авиа- и ж/д билетов, страховок, бронированию гостиниц, автомобилей, такси
2. Деятельность, связанная с разработкой и реализацией программного обеспечения, в т.ч. по лицензионным договорам.

Структура выручки:

Наименование	За 2019 г., руб.	За 2020 г., руб.
1. Агентская деятельность по реализации авиа- и ж/д билетов, страховок, бронированию гостиниц, автомобилей, такси, из них:	138 785 538,41	118 539 713,25
1.1. Комиссионное вознаграждение	54 805 402,59	23 237 914,17
1.2. Сервисные сборы, в том числе	3 397 222,23	15 532 879,54
Дополнительный доход от продажи билетов, выраженных в валюте, как разница между стоимостью билетов в рублях по курсу продажи и стоимостью по курсу валюты ЦБ РФ	241 331,24	0,00
1.3. Бонусное вознаграждение от авиакомпаний и от систем бронирования, в том числе	80 007 742,74	79 735 282,70
1.4. Прочее	575 170,85	33 636,84
2. Деятельность, связанная с разработкой и реализацией программного обеспечения, в т.ч. по лицензионным договорам	0,00	0,00
ВЫРУЧКА ВСЕГО:	138 785 538,41	118 539 713,25

Выручка по Сервисным сборам отражена с учетом скидок, предоставленных покупателям.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Себестоимость продаж

В 2020 году была принята новая Учетная политика приказом № 1/УП от 30.12.2019. В предшествующих отчетных периодах Общество применяло метод учета расходов без формирования себестоимости оказанных услуг с отнесением всех расходов по обычным видам деятельности на коммерческие расходы.

В отчетном году Обществом изменен учетный принцип формирования себестоимости: себестоимость оказанных услуг формируется по методу фактической производственной себестоимости, то есть включает все расходы, напрямую связанные с доходами по основному виду деятельности, а также общепроизводственные расходы, которые невозможно напрямую отнести к конкретному виду деятельности, но которые списываются в разбивке по номенклатурным группам пропорционально выручке по каждой номенклатурной группе в конце каждого месяца.

Управленческие расходы принимаются в качестве общехозяйственных расходов и относятся напрямую на счет финансовых результатов по окончании каждого месяца.

По данной статье отражается себестоимость реализованных услуг.

В 2020 году себестоимость продаж по соответствующим видам доходов составила:

Наименование дохода	За 2020 г., руб.
1. Агентская деятельность по реализации авиа- и ж/д билетов, страховок, бронированию гостиниц, автомобилей, такси, из них	30 082 761,19
1.1. Комиссионное вознаграждение	15 092 843,21
1.2. Сервисные сборы, в том числе:	14 989 917,98
Дополнительный доход от продажи билетов, выраженных в валюте, как разница между стоимостью билетов в рублях по курсу продажи и стоимостью по курсу валюты ЦБ РФ	0,00
1.3. Бонусное вознаграждение от авиакомпаний и от систем бронирования	84 400 698,98
1.4. Прочее	24 764,35
2. Деятельность, связанная с разработкой и реализацией программного обеспечения, в т.ч. по лицензионным договорам	0,00
СЕБЕСТОИМОСТЬ ВСЕГО:	114 508 224,52

Управленческие расходы.

Структура управленческих расходов

Наименование	за 2020 г., руб.
Аренда и уборка офиса	272 079,00
Внешняя разработка	57 800,00

Зарплата: Администрация, финансы, обслуживание, коммерч.	891 619,01
Канцтовары и хозрасходы	12 090,60
Оборудование и ПО	108 174,19
Страховые взносы	218 975,21
Юридические и информационные услуги	1 543 954,64
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ ВСЕГО:	3 104 692,65

Информация о затратах приведена в таблице 6.

Прочие доходы

Структура прочих доходов:

Наименование	2019 г., руб.	2020 г., руб.
Проценты к получению всего:	3 872 752,13	21 087 748,60
в т.ч.:		
- проценты по выданным займам	3 424 761,39	20 734 999,61
- проценты по полученным векселям	447 667,58	352 748,99
- проценты по займам овернайт	232,16	0,00
Прочие доходы всего:	197 754 570,34	199 442 389,46
в т.ч.:		
ADM/АСМ (коррекция излишних штрафов поставщиков за ошибки бронирования и оформления)	1 670 815,16	67 949,00
Курсовые разницы по расчетам в валюте	17 578 307,51	91 637 532,29
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	116 109 703,78	80 073 926,13
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	234 671,92	1 045 171,49
Прочее	658 364,86	69 452,12
Положительная вариационная маржа по операциям с фьючерсами	784 365,00	0,00
Списание кредиторской задолженности	137 574,38	1,00
Продажа векселей по номиналу	60 427 767,73	26 279 172,89
Отчисления в оценочные резервы	0,00	75 104,54
Доходы от продажи долей в российских организациях	153 000,00	0,00
Государственная субсидия по поручению Президента России (постановление Правительства от 24.04.20 №576)	0,00	194 080,00
ИТОГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ:	201 627 322,47	220 530 138,06

Прочие расходы

Структура прочих расходов:

Наименование	за 2019 г., руб.	за 2020 г., руб.
Проценты к уплате всего:	1 225 645,46	14 105 774,14
в т.ч.:		
- проценты к уплате по кредитам	1 225 645,46	14 105 774,14
Прочие расходы всего:	227 890 864,22	174 302 781,75
в т.ч.:		
Курсовые разницы по расчетам в валюте	26 925 029,57	39 077 824,18
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	116 929 876,82	80 335 751,64
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ	752 974,74	1 044 779,73
ADM/АСМ (штрафы поставщиков за ошибки бронирования и оформления)	5 924 350,94	1 426 565,93
Услуги банков	2 489 022,25	1 217 050,06
Отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	5 685 490,19	14 686 728,98
Прочее	4 862 569,98	9 913 556,81
Отрицательная вариационная маржа по операциям с фьючерсами	1 967 042,00	0,00
Списание номинальной стоимости проданных векселей	60 427 767,73	26 279 172,89

Списание в расходы НМА, использование которых прекращено для целей оказания услуг (в частности, в связи с моральным износом)	1 657 500,00	0,00
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	116 240,00	149,14
Расходы от продажи долей в российских организациях	153 000,00	0,00
Списание дебиторской задолженности	0,00	321 202,39
ИТОГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ:	229 116 509,68	188 408 555,89

Итого финансовый результат:

Наименование	за 2019 г., тыс. руб.	за 2020 г., тыс. руб.
Прибыль по текущей деятельности	18 829 932,86	33 015 827,77
Налог на доход по УСНО	3 783 090,86	1 439 392,64
Чистая прибыль (убыток)	15 046 842,00	31 576 435,13

5. Величина чистых активов

на 31.12.2020 г. тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс. руб.	На 31.12.2018 г., тыс. руб.
95 695	64 119	49 072

6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Денежные потоки от текущих операций отражены в Отчете развернуто и включают в себя денежные потоки (поступления и платежи) как по услугам самого Общества, так и расчеты в связи с осуществлением Обществом агентских услуг.

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств сальдировано по следующим строкам:

- - 4110 «Денежные потоки от текущих операций, Поступления – всего», в том числе
 - по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг»
- - 4120 «Денежные потоки от текущих операций, Платежи – всего», в том числе по
 - по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»
 - по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»

При составлении Отчета была выявлена разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, - 449 382,45руб., отражаемая в отчете как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю. Величина не является существенной.

7. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны Общества:

Учредители:

- Кузнецова И.В. – 75,00% уставного капитала;
- ООО «АРМ-СИСТЕМС» – 24,39%;
- Шилов А.А. – 0,61%;

02.10.2020 ООО «Вест-Инвест» продало свою долю в уставном капитале в полном размере ООО «АРМ-СИСТЕМ»

По состоянию на 31.12.2020 Кузнецова И.В. имеет задолженность по Договорам уступки долга:

ДУП №0112/17 от 01.12.2017 (0102-2016 от 01.02.2016) на сумму 515 000,00 руб.

ДУП №0112/17 от 01.12.2017 (07-04/16 от 07.04.2016) на сумму 149 143,05 руб.

Других сделок и выплат связанным сторонам не производилось.

Основной управленческий персонал:

- Генеральный директор Коростелев Юрий Николаевич – с 10.04.2018 по 31.12.2020.

Основному управленческому персоналу выплаты произведены в рамках трудовых отношений в сумме 346 070,64 руб. за 2020 год без учета сумм страховых взносов. Других выплат не было.

8. События после отчетной даты.

Существенных фактов хозяйственной жизни, признаваемых событиями после отчетной даты и подлежащих отражению в годовой отчетности – нет.

9. Влияние внешних факторов.

Согласно Постановлению Правительства Российской Федерации от 2 апреля 2020 г. № 409 деятельность Общества по коду ОКВЭД 52.23.19 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом», относится к наиболее пострадавшим отраслям в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Пандемия коронавируса COVID-19, и различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, оказали значительное негативное влияние на туристическую отрасль и деятельность.

По данным Международной Ассоциации Воздушного Транспорта (ИАТА), падение пассажирских авиаперевозок в 2020 году составило 55%.

По данным Росавиации, пассажиропоток в 2020 году в РФ сократился на 46%, в том числе международные перевозки снизились на 76,2%.

Выручка Общества за 2020 г снизилась на 14,6 % по сравнению с 2019, структура продаж изменилась, наиболее доходные международные рейсы значительно сократились.

Общество приняло меры для уменьшения негативного влияния пандемии на деятельность Общества:

1. Поэтапное сокращение операционных расходов.
2. Работа с поставщиками по снижению обеспечений и ускорению получения возвратов, пересмотр коммерческих условий.
3. Усиление контроля дебиторской задолженности
4. Использование государственных мер поддержки бизнеса: отсрочки по налогам, получение субсидий, получение льготного Госкредита.
5. Мониторинг краткосрочных денежных потоков, с целью своевременного прогнозирования их сокращения и принятия оперативных мер.
6. Реализация новых технологий поиска авиабилетов, которые позволили расширить ассортимент предлагаемых вариантов перелетов и позволяют наращивать рентабельность продаж.

На данный момент Общество считает, что ситуация в отрасли более-менее стабилизировалась.

Предпринятые меры позволяют вести стабильную деятельность по восстановлению продаж и доходности.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации, оценивает потенциальные риски и вовремя предпринимает все возможные меры для снижения негативного влияния последствий влияния пандемии. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая прогнозы восстановления авиаперелетов и открытия границ, имеющиеся в наличии активы и финансовые ресурсы.

10. Информация о государственной помощи.

В отчетном периоде Обществом получена государственная помощь на сумму 194 080,00 в рамках государственной программы «Коронавирус: меры поддержки бизнеса». Также оформлен банковский кредит по программе «Господдержка 2%», при соблюдении условий которого Общество не будет выплачивать проценты и погашать тело долга. На данный момент условия по численности и размеру средней заработной платы выполняются, Общество находится в периоде наблюдения.

11. Информация о прекращаемой деятельности.

Общество не имеет планов прекращения деятельности.

12. Иная информация.

Обществом в 2020 году не заключались договоры о совместной деятельности, договоры строительного подряда, научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы не выполнялись.

13. Обеспечения полученные.

Полученные Обществом банковская гарантия в сумме 975 тысяч долларов США, оформленная на срок с 17.01.2020 г. по 16.07.2020 г., для обеспечения своих обязательств перед Международной ассоциацией воздушного транспорта (ИАТА), банковская гарантия в сумме 5 миллионов руб., оформленная на срок с 04.10.2019 г. по 03.04.2020 г., для обеспечения своих обязательств перед ПАО "Авиакомпания ЮТейр" были досрочно расторгнуты в связи с пандемией коронавируса. Новых банковских гарантий в 2020 году Общество не получало

Информация раскрыта в таблице 8.

13. Управление рисками.

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков.

Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надежное функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Финансовый риск включает: рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Общество подвержено валютному риску, поскольку имеет суммы активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Поскольку у Общества отсутствуют займы, выданные и полученные с переменной процентной ставкой (все ставки являются фиксированными), Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки

Общество не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

Генеральный директор
ООО «Электронные билеты «Е-Тикетс» / Коростелев Ю. Н./

31.03.2021 г.

