

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Городской центр бронирования и туризма»
за 2020 г.

1. Характеристика деятельности

- 1.1 Сокращенное наименование компании: АО «ГЦБиТ»
- 1.2 Юридический адрес АО «ГЦБиТ»: 142700, Московская область г. Видное, ул. Ольховая, д.3, пом. 14. Кабинет 6.
- 1.3 Почтовый адрес: г.Москва, Полковая улица, д.3.
- 1.4 Функции Единоличного исполнительного органа АО «ГЦБиТ» в 2020 году выполнялись Генеральным директором Моргуновым Юрием Григорьевичем.
- 1.5 В отчетном периоде основным видом экономической деятельности АО «ГЦБиТ» являлась «Деятельность туристических агентств», ОКВЭД 79.11 в рамках которой осуществлялись:
- ✓ Продажа авиа и железнодорожных билетов;
 - ✓ Реализация чартерных перевозок;
 - ✓ 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, визовая поддержка и др.
- 1.6 Среднесписочная численность сотрудников АО «ГЦБиТ» в 2020 г. составляла 155 человек. При этом деятельность АО «ГЦБиТ» осуществлялась через обособленные подразделения, расположенные в городах:
- ✓ Чебоксары;
 - ✓ Санкт-Петербург;
 - ✓ Москва;
 - ✓ Видное
- 1.7 Бухгалтерская отчетность Общества за 2020г. подготовлена исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Какие-либо отступления от правил составления отчетности не допускались.

2. Информация о связанных сторонах

2.1 Акционеры Общества:

- ООО «Ивит ком» (РФ) – 93 % акций;
- Заместитель генерального директора Общества: Горн Татьяна Евгеньевна — 7% акций.

В отчетном периоде состоялась выплата дивидендов в равных долях в размере 72 601 000,00 руб. Задолженности по дивидендам на 31.12.2020 нет.

2.2 Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в 2020 году составил 45 731 761.18 (Сорок пять миллионов семьсот тридцать одна тысяча семьсот шестьдесят один) рубль 18 копейки.

Задолженности на 31.12.20 нет.

3. *Непрерывность деятельности и события после отчетной даты*

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

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

4. *Основные положения учетной политики*

Бухгалтерская отчетность АО «ГЦБиТ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы;

Применяется стандартный рабочий план счетов, соответствующий Приказу № 94н и используемый в Программе 1С:Бухгалтерия предприятия.

В целях составления отчетности 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 5 % и более от показателя статьи

Основные средства: актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб., учет по исторической стоимости, метод амортизации – линейный, сроки полезного использования – с учетом сроков, утвержденных в Постановлении Правительства № 1 от 01.01.2002 г., переоценка не осуществляется;

Материалы и товары: списание материалов при отпуске – по средней (взвешенной) себестоимости, ТЗР – включается в стоимость, распределение ТЗР – пропорционально стоимости;

Резерв по сомнительным долгам создается по просроченной задолженности на основании проведенной инвентаризации в случае, если в последующие 12 месяцев после окончания отчетного периода отсутствуют объективные ожидания по их погашению;

Выручка, полученная в результате реализации услуг, определяется методом начисления
Списание материально-производственных запасов производится средней себестоимости;

Доходы от основного вида деятельности

Доходы от основного вида деятельности определяется по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации услуг

- по организации проживания в гостиницах на территории РФ,
- по бронированию/аренде помещений,
- по организации ВИП обслуживания в аэропортах,
- по организации питания,
- по организации выставок и семинар
- по организации мероприятий и прочих дополнительных услуг, связанных с бизнес путешествиями,
- агентское вознаграждение за услуги бронирования.

Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в денежном выражении в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности по договору.

Признание расходов:

расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются Обществом в двух случаях:

- 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.
- 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.

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

5.1 В составе основных средств АО ГЦБиТ» учтены:

Группы основных средств		31.12.2018 тыс. руб.	31.12.2019 тыс. руб.	31.12.2020 тыс. руб.
Мебель, офисное оборудование, вычислительная техника.	Стоимость	38.823	38.937	38.938
	Амортизация	-38.270	-38.511	-38.721
Транспортные средства	Стоимость	14.395	14.395	21.220
	Амортизация	-9.488	-11.272	-13.219

Хозяйственные принадлежности и инвентарь	Стоимость	1.233	1.233	1.233
	Амортизация	-1.228	-1.139	-1.148
Прочее	Стоимость	3.336	3.336	3.336
	Амортизация	-3.225	-3.312	-3.319
Все основные средства	Стоимость	57.787	57.901	64.727
	Амортизация	-52.211	-54.234	-56.407
Итого, балансовая стоимость		5.576	3.667	8.320

5.2 В составе нематериальных активов АО ГЦБиТ» учтены:

Нематериальные активы		31.12.2018 тыс. руб.	31.12.2019 тыс. руб.	31.12.2020 тыс. руб.
Исключительные права на программное обеспечение	Стоимость	0	3.269	3.268
	Амортизация	0	-192	-653
Итого, балансовая стоимость		0	3.077	2.615

5.3 Структура запасов в бухгалтерском балансе АО «ГЦБиТ» следующая:

Статья «Запасы»	31.12.2018 тыс. руб.	31.12.2019 тыс. руб.	31.12.2020 тыс. руб.
Расходы будущих периодов, тыс.руб.	0	0	0
Прочие запасы	3	5	5
Затраты в незавершенном производстве	0	1069	0
Итого, тыс.руб.:	3	1.074	5

5.4 В составе краткосрочной дебиторской задолженности АО «ГЦБиТ» учтены:

Элемент дебиторской задолженности	31.12.2018 тыс. руб.	31.12.2019 тыс. руб.	31.12.2020 тыс. руб.
Задолженность покупателей	1.322.950	1 335 309	1.056.682
Авансы выданные	12.667	12.543	20.168
Налоги	11.631	11.157	15.039
Прочее		17	2.351
Итого:	1.347.248	1.359.026	1.094.240

5.5 В составе долгосрочной кредиторской задолженности АО «ГЦБиТ» учтены:

Элементы долгосрочной кредиторской задолженности		31.12.2018 тыс. руб.	31.12.2019 тыс. руб.	31.12.2020 тыс. руб.
Поставщики	Сумма задолженности			
	Из них просрочено			
Прочая	Сумма задолженности			-
	Из них просрочено			
Итого:			-	-

5.6 В составе краткосрочной обязательств АО «ГЦБиТ» учтены:

Элементы краткосрочной кредиторской задолженности и обязательств		31.12.2018 тыс. руб.	31.12.2019 тыс. руб.	31.12.2020 тыс. руб.
Поставщики.	Сумма задолженности	1.835.548	1.702.298	1.389.523
	Из них просрочено			
Авансы полученные	Сумма задолженности	132.436	103.216	116.852
	Из них просрочено			
Задолженность по налогам	Сумма задолженности	14.508	17.141	13.539
	Из них просрочено			
Расчеты с персоналом по оплате труда	Сумма задолженности	3.411	3.780	12
	Из них просрочено			
Прочее	Сумма задолженности	53	20	12
	Из них просрочено			
Оценочные обязательства	Сумма задолженности			2.327
	Из них просрочено			
Итого:	Сумма задолженности	1.985.956	1.826.455	1.522.265
	Из них просрочено			

5.7 В отчетном периоде АО «ГЦБиТ» получило следующие доходы от реализации услуг туристской индустрии

Доходы от основной деятельности, без учета НДС	2019 тыс. руб.	2020 тыс. руб.
Продажа авиабилетов	176.452	73.459
Продажа ж/д билетов	57.169	30.563
Туризм (внутренний и международный)	4.508	3.158
Услуги по оформлению ВИП и визовому обслуживанию	49.052	18.435
Размещение в гостиницах на территории РФ	224.603	114.126
Размещение в гостиницах за территорией РФ		
Выставочных мероприятий и семинаров (на территории РФ)	453.645	403.891
Выставочных мероприятий и семинаров (за территорией РФ)		
Услуги по оформлению чартеров	81.106	49.247
Автотранспортные услуги (трансферы) на территории РФ	55.989	15.894
Автотранспортные услуги (трансферы) за территории РФ		
Прочее	20.328	1.874
Итого:	1 122 852	710.647

5.7 Состав показателей затрат на производство (по элементам)

Наименование показателя	2019 тыс. руб.	2020 тыс. руб.
Расходы на оплату труда	108.761	56.956
Материальные расходы	13.520	
Отчисления на социальные нужды	27.681	10.969
Амортизация	2.299	3.634
Услуги сторонних организаций: затраты, связанные с оказанием услуг (себестоимость трэвл-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.)	729.269	535.302
Итого по элементам	881.530	606.861
Изменение остатков (прирост) незавершенного производства, готовой продукции		

Изменение остатков (уменьшение) незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходов по обычным видам деятельности	881.530	606.861

5.8 Состав показателя Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы»:

Прочие доходы	2019 тыс. руб.	2020 тыс. руб.
Курсовые разницы	362.781	470.195
Отклонение курса продажи(покупки) от официального	5.677	2.297
Проценты к получению	5.003	18.237
Штрафные санкции на нарушение условий договора	1.603	333
Доход от реализации права требования	150	
Доход от продажи ОС		
Прочие доходы	2.727	2.343

5.9 Состав показателя Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы»:

Прочие расходы	2019 тыс. руб.	2020 тыс. руб.
Курсовые разницы	565.346	574.254
Проценты к уплате	22	
Прочие расходы	5.394	2.983
Расходы на банковские гарантии	9.252	6.149
Расходы на услуги банков	21.780	7.002
Отклонение курса продажи(покупки) от официального	1.570	621
Штрафные санкции на нарушение условий договора	1.537	334
Расходы от реализации права требования	150	

6 Расходы по налогу 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».

Валовая прибыль за 2020 г	226.784
Прибыль от продаж за 2020 год	103.786
Сумма бухгалтерской прибыли за 2020 год	5.848

Сумма условного расхода Дт 99	
База для исчисления ННП за 2020год	7.303
Ставка налога на прибыль	20%
Сумма исчисленного ННП за 2020 год	1.461
Прочие	109
Сумма отложенных налоговых активов (ОНА)	
Сумма постоянных налоговых активов (далее ПНА)	0
Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО)	291
Чистая прибыль БУ за 2020 год	4.278

Генеральный директор



Моргунов Ю.Г.