

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Основные сведения о Компании

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

Краткое наименование: ООО «Интернет Трэвел».

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

Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 010989185.

ИНН 7705859041, КПП 770301001.

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

В 2020 году открыто обособленное подразделение:

- 09 декабря 2019 года по адресу: 170100, Тверь ул. Дмитрия Донского д. 37, зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 10 по Тверской обл.

Размер Уставного капитала Компании составляет 10 тыс. руб.

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

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

Компания применяет общий режим налогообложения.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов численность сотрудников Компании составила соответственно 213, 173 и 214 человек.

1.2. Состав органов управления

Высшим органом управления является единственный участник.

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

1.3. Основные направления деятельности Компании

Основными видами деятельности Компании в 2021 году являются:

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

ООО «Интернет Трэвел» это интернет-магазин путешествий. С октября 2008 года создана и продолжает активно развиваться профессиональная компания, полностью ориентированная на организацию продаж туристических услуг в интернете. Основной канал продаж – интернет-сайт www.ozon.travel. С 1 августа 2021 год ozon.travel полностью переведен на платформу ozon.ru. Сайт и мобильное приложение ozon.travel отключены.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

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

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом Генерального директора от 30 декабря 2019 года.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности

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

2.2. План счетов бухгалтерского учета

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

2.3. Основные средства

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

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

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

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

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

2.4. Нематериальные активы

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

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

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

Определение срока полезного использования производится исходя из:

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

На балансе Компании в составе нематериальных активов числится сайт и компьютерные программы. В августе сайт и мобильное приложение полностью отключены в связи с «переездом» на платформу ozon.ru

2.5. Запасы

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ «Запасы» 5/2019 не применяется.

Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы.

В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ «Запасы» 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения в Обществе ФСБУ 5/2019 с 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.6. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца, как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и рассчитывается по формуле:

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

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

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

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

2.7. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

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

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

2.8. Доходы Компании

Доходами от обычных видов деятельности являются:

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

- доходы от услуг по размещению рекламы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

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

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

2.9. Расходы Компании

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

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

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

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

2.10. Резервы по сомнительным долгам

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

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

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

Если данные за период, предшествующий отчетному, несопоставимы с данными за отчетный период, то первые из названных данных подлежат корректировке исходя из правил, установленных нормативными актами по

бухгалтерскому учету. Каждая существенная корректировка должна быть раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах вместе с указанием причин, вызвавших эту корректировку.

2.11. Отложенный налог на прибыль

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

2.12. Расходы будущих периодов

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

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

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Денежные документы	178	72	60
Расходы будущих периодов	4042	5,844	13,543
	4,220	5,916	13,603

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Офисное оборудование	99,986	1,247	(650)	100,583
Производственный инвентарь	560	-	-	560
Машины и оборудование	11,366	63	(286)	11,143
Прочие	21,252	4,053	(2,086)	23,219
	133,164	5,363	(3,022)	135,505

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

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Офисное оборудование	94,496	83,828	67,065
Производственный инвентарь	551	542	518
Машины и оборудование	9,853	9,747	9,056
Прочие	18,429	17,345	14,800
	123,329	111,462	91,439

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Программы ЭВМ	448	9,441	12,847
	448	9,441	12,847

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Покупатели и заказчики	27,803	5,619	15,313
Авансы выданные	129,299	92,486	130,561
Расчеты по налогам и сборам	428	17,107	13,541
Расчеты с персоналом по прочим операциям	10,788	920	78
	168,318	116,132	159,493

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс.руб.)
	Резерв по сомнительной задолженности
Баланс на 31 декабря 2019 года	2,760
Увеличение резервов	-
Восстановление резервов	203
Баланс на 31 декабря 2020 года	2,963
Увеличение резервов	-
Восстановление резервов	(650)
Баланс на 31 декабря 2021 года	2,313

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Текущие счета в банках	302,761	114,427	236,670
Переводы в пути	3,469	20,925	46,606
Касса	56	56	80
	306,286	135,408	283,356

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2019, 2020 и 2021 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

На оплату
неиспользован-
ных отпусков

Баланс на 31 декабря 2019 года	17,422
Увеличение	987
Погашение	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	18,409
Увеличение	2,112
Погашение	-
Баланс на 31 декабря 2021 года	20,521

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

(тыс.руб.)

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Поставщики и подрядчики	273,244	190,095	192,932
Авансы полученные	125,498	161,678	127,421
Задолженность по налогам и сборам	4,573	22,269	14,056
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	6
	403,315	374,042	334,415

9. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов составлял 10 тыс. руб.

Добавочный капитал Компании на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов составляет:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Давко Менеджмент Лимитед	1,150,436	600,436	600,436
	1,150,436	600,436	600,436

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Вклад в уставный капитал ООО «Озон тур»	9,900	9,900	9,900
	9,900	9,900	9,900

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

(тыс.руб.)

	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	(351,617)	(265,337)
Условный доход по налогу на прибыль	(70,323)	(53,068)
Постоянные налоговые обязательства: по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	4,364	1,892
Итого	4,364	1,892
Увеличение отложенных налоговых активов: по убытку текущего года по резервам отпускам	65,035 857	51,042 -
Итого	65,893	51,042
Увеличение отложенных налоговых обязательств: по основным средствам из-за: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	66	134
Итого	66	134
Итого текущий налог на прибыль	-	-

12. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Комиссионное вознаграждение	66,050	66,506
Сервисные сборы	301,804	422,802
Доходы от учтенных бронирований	52,610	20,271
Услуги по размещению рекламы	35,316	25,894
	455,780	535,473

13. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Расходы на рекламу, маркетинговые расходы	166,607	191,880
Комиссия по платежным картам	64,742	116,541
Расходы на оплату труда	236,781	194,696
Налоги и отчисления с Фонда оплаты труда	38,215	49,076
Услуги связи и call-центра	9,680	4,107
Аренда помещений	15,484	19,972
Амортизация НМА+ОС	18,929	23,933
Добровольное мед. страхов. (в пределах нормы)	3,222	4,045
Резерв на отпуск, формируемый для целей бух.учета	16,759	18,740
Доступ к системам бронирования	6,608	23,844
Прочие затраты	259,648	184,224
	827,963	831,058

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	2020 год
Курсовая разница от переоценки	5,557	20,336
Прочие	2,682	3,475
Бонусы	27,457	23,435
	35,696	47,246

15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	2020 год
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	-	288
Комиссия валютного контроля	91	158
Комиссия банка за предоставление банковской гарантии	7,580	9,555
Комиссия банковская прочая, прочие услуги банка, комиссия по использованию «клиент-банк»	795	846
Товарно-материальные расходы для собственных нужд	1,672	295
Скидки	8,595	4,751
Операции Фрод по пластиковым картам	1,243	585
Списание дебиторской задолженности	-	-
Убытки по заказам	2,526	2,132
Прочие расходы	10,440	5,513
	32,942	24,123

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Головное общество.

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

Единственным участником с 02.02.2022 г. «ОЗОН ТРЭВЕЛ СИУАЙ ЛИМИТЕД» (OZON TRAVEL CY LIMITED) является «ОЗОН ХОЛДИНГС ПиЭлСи» (OZON HOLDINGS PLC), расположенный по адресу Арх. Макариу III, 2-4, Кэпитал Сентер, 9-й этаж, 1065, Никосия, Кипр. В данной компании отсутствуют физические лица – бенефициарные владельцы, владеющие 25% и более голосующих акций в «ОЗОН ХОЛДИНГС ПиЭлСи» (OZON HOLDINGS PLC), либо имеющие возможность контролировать его действия.

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

02.02.2022 г. Зарегистрировано смена наименования единственного участника с ДАВКО МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД (DAVCO MANAGEMENT LIMITED), имеющая юридический адрес: 2-4 Арх. Макариус III Авеню, 9 этаж, Кэпитал Сентер, Никосия 1065, Республика Кипр, на «ОЗОН ТРЭВЕЛ СИУАЙ ЛИМИТЕД» (OZON TRAVEL CY LIMITED)

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов компаниями, оказывающими значительное влияние на деятельность Общества, являлись: Baring Vostok Ozon LP, Roth Advisors Ltd., ПАО АФК «Система» и ее дочерние компании.

Все операции со связанными сторонами осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами или зачетом встречных требований. Сроки оплаты с момента выставления счетов в основном не превышают 12 месяцев.

Операции со связанными сторонами

16.1. Вклад в имущество

От единственного участника ДАВКО МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД (DAVCO MANAGEMENT LIMITED) в течение 2021 года потупил вклад в имущество Общества в сумме 550 000 000 руб.

16.2. Приобретение товаров, услуг и работ

		(тыс. руб.)	
	Характер отношений	2021 год	2020 год
ООО «Интернет Решения»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	164,768	42,958
ООО «Озон Технологии»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	100,142	143,570
		264,910	186,528

16.3. Выручка от продажи товаров, услуг и работ

		(тыс. руб.)	
	Характер отношений	2021 год	2020 год
ООО «Интернет Решения»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	86,587	23,043
ООО «Озон Технологии»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	2,439	145
ООО «Интернет Логистика»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	-	2
ОЗОН МАРКЕТПЛЕЙС КАЗАХСТАН, ТОО	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	3	-
ОЗОН РОКЕТ КАЗАХСТАН, ТОО	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	2	-
ООО «О-КУРЬЕР»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	47	40
ООО «ОЗОН ВОЛГА»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	26	18
		89,099	23,248

16.4. Прочие доходы (бонус)

		(тыс. руб.)	
	Характер отношений	2021 год	2020 год
ООО «Интернет Решения»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	4,167	935

16.5. Денежные потоки со связанными сторонами

	2021 год	2020 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	5,685,784	60,047
На оплату товаров, работ, услуг	(358,616)	(94,681)
На оплату процентов по долговым обязательствам		
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	-	-
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
денежных вкладов собственников (участников)	550 000	-
Получение заемных средств	-	-
Погашение заемных средств	-	-

16.6. Дебиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
Характер отношений	Вид операции	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
		2021 года	2020 года	2019 года
ООО «Интернет Решения»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН» Приобретение услуг/Реализация услуг	85,583	5,892	7,353
ООО «Озон Технологии»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН» Приобретение услуг/Реализация услуг	3,251	42	180
ОЗОН МАРКЕТПЛЕЙС КАЗАХСТАН, ТОО	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН» Приобретение услуг/Реализация услуг	130		
ООО «О-КУРЬЕР»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН» Приобретение услуг/Реализация услуг	80	27	-
ООО «ОЗОН ВОЛГА»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН» Приобретение услуг/Реализация услуг	172	1	
ОЗОН РОКЕТ КАЗАХСТАН, ТОО	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН» Приобретение услуг/Реализация услуг	159	-	-
		89,375	5,962	7,533

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов не формировался. Дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась.

16.7. Кредиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
Характер отношений	Вид операции	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
		2021 года	2020 года	2019 года

ООО «Интернет Решения»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	Приобретение услуг/Реализация услуг	25,805	2,121	9,760
ООО «Интернет Логистика»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	Приобретение услуг/Реализация услуг	-	4	-
ООО «Озон Технологии»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	Приобретение услуг/Реализация услуг	95,492	151,548	19,261
			121,297	153,673	27,815

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

Размер вознаграждений, выплаченных Компанией основному управленческому персоналу в 2021 и 2020 годах, в совокупности составил 13,369 тыс. руб. и 13,735 тыс. руб. соответственно, включая оплату труда с учетом НДФЛ, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

Краткосрочные вознаграждения в ближайшие 12 месяцев 2022 года планово – 13,369 тыс. руб. соответственно, включая оплату труда с учетом НДФЛ, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

17. СВЕДЕНИЯ О ПОЛУЧЕННЫХ ГАРАНТИЯХ

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

(тыс. руб.)

Банк	Гарантии по состоянию на 31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
ЮниКредит Банк, ЗАО	-	-	380,957
СОВКОМБАНК	266,500		
МТС-БАНК	213,421	350,605	313,445
	479,921	350,605	694,402

18. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

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

19. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Компании по состоянию на 31.12.2021 составили в сумме 322,799 тыс. руб., на 31.12.2020 - 58,457 тыс. руб., на 31.12.2019 – 272,644 тыс. руб. Уставный капитал на 31.12.2021 составляет 10 тыс. руб.

В целом, Компания позитивно оценивает результаты финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год.

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

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. Общество имеет непокрытый убыток в сумме 827 647 тыс. руб., 541 989 тыс. руб., 327 802 тыс. руб. соответственно.

Чистые активы составляют положительную величину и более уставного капитала за счет вкладов в имущество единственного участника.

В 2021 году по результатам деятельности получен чистый убыток в сумме 285 658 тыс. руб., в 2020 и 2019 гг. чистый убыток – 214 187 тыс. руб. и 304 022 тыс. руб. соответственно.

Увеличение убытка вызвано снижением выручки от основной деятельности.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с признанием Россией в феврале 2022 года независимости ДНР и ЛНР и проведением «специальной военной операции», США, странами Евросоюза и другими странами введен ряд санкций в отношении РФ.

Санкции включают в себя масштабные ограничения финансовой системы России (включая Центробанк и крупнейшие банки), деятельности ряда российских компаний и отдельных отраслей экономики, а также закрытие воздушного пространства и морских портов, персональные санкции против руководства России, крупнейших предпринимателей.

Под санкции США, Великобритании, ЕС, Канады, Южной Кореи и ряда других стран попали Сбербанк, Промсвязьбанк, ВТБ, Открытие, Совкомбанк, Новикомбанк, Газпромбанк, РСХБ, Альфа-банк, Московский кредитный банк. Под санкции также попали Банк России, Минфин и Фонд национального благосостояния (ФНБ) — физическим и юридическим лицам ряда стран нельзя оказывать финансовые услуги этим организациям.

Санкции против российского госдолга: США установили запрет на покупку на вторичном рынке государственных облигаций, выпущенные после 1 марта 2022 года.

С 12 марта 2022 года 7 российских банков были отключены от SWIFT: ВТБ, «Открытие», Промсвязьбанк, Совкомбанк, банк «Россия», Новикомбанк и ВЭБ.РФ.

ЕС запретил депозиты россиян и российских компаний более 100 тысяч евро, а также запретил оказывать гражданам и организациям России услуги по продаже ценных бумаг, номинированных в евро и выпущенных после 12 апреля 2022 года, а также проводить листинг акций любых российских госкомпаний (с долей государства свыше 50%) на европейских биржах.

Евросоюз 2 марта 2022 запретил продавать, поставлять, передавать или экспортировать банкноты евро в РФ. Ограничения касаются передачи банкнот любому физическому или юридическому лицу, организации или органу, в том числе правительству или Центральному банку, или для использования в России. Исключение — передача банкнот для личного использования физическим лицам, путешествующими в Россию.

Платежные системы Visa и MasterCard приостанавливают работу в России. Транзакции по картам этих платежных систем не будут доступны за пределами РФ после 10 марта, а карты, выпущенные за рубежом, не будут работать в России. Внутри России карты продолжают работать как обычно. Об аналогичном решении объявили платежные системы American Express, JCB (после 14 марта).

11 марта 2022 США запретили экспорт, реэкспорт, продажу или поставку, прямо или косвенно, из США или лицом Соединённых Штатов, независимо от расположения, банкнот в долларах США правительству Российской Федерации или любому лицу, которое находится в России.

Россия из-за ограничительных мер лишилась доступа к \$300 млрд своих резервов.

Евросоюз закрыл для России воздушное пространство — как для государственных, так и для частных самолётов.

Ограничение на экспорт высоких технологий: полупроводников, компьютеров, телекоммуникаций, оборудования для обеспечения информационной безопасности, лазеров, датчиков и т.д.

ООО «Интернет Трэвел» провел анализ рисков влияния санкций и пришел к выводу о некотором воздействии данных санкций на деятельность Общества:

- санкции финансового, энергетического, транспортного секторов, определенной продукции, а также экспортного контроля и финансирования плюс визовой политики могут оказать некоторое влияние на рынок туризма. Однако доля зарубежных перевозок составляла незначительную долю со времени пандемии (2020-2021 гг.), поэтому эффект будет не столько значимым.

- повышение курса иностранной валюты к рублю не повлияет на деятельность Общества по причине незначительного привлечения иностранной валюты в денежные потоки Общества.

- повышение ключевой ставки ЦБ РФ не повлияет на деятельность Общества по причине незначительного привлечения иностранной валюты в денежные потоки Общества

21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

В декабре 2014 года Центральный Банк РФ поднял ключевую ставку, что привело к значительному росту ставок по кредитам на внутреннем рынке. Международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте. В 2015 и 2016 годах экономическая ситуация в РФ более стабильна, однако указанные события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, замедлению экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

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

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

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

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

Генеральный директор
28 марта 2022 года

Осин М.М.