

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Организация	<u>Акционерное общество "ТРЭВЭЛ ЮНИКОМ"</u>	по ОКПО	54774136	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7708180321	
Вид экономической деятельности	<u>Предоставление займов и прочих видов кредита</u>	По ОКВЭД	64.92	
Организационно-правовая форма / форма собственности				
<u>акционерное общество / частная</u>		по ОКОПФ / ОКФС	12267	34

Местонахождение (адрес) : 1107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5 стр.3, этаж 7, пом. I, Комната 44Ч, каб. 724

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ТРЭВЭЛ ЮНИКОМ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

1. Общая информация об организации

Акционерное общество «ТРЭВЭЛ ЮНИКОМ» (далее - Общество) создано 21 октября 2001 года, о чем получено Свидетельство о государственной регистрации юридического лица и присвоен государственный регистрационный номер 1027739323017.

По состоянию на отчетную дату зарегистрированный уставный капитал составляет 18 000 тыс. руб. (18 000 000 акций, номинальная стоимость 1 акции – 1 рубль). Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Согласно выписки из реестра владельцев ценных бумаг на 31.12.2024 основным акционером Общества является Корнелия Инвестмент ЛТД (доля участия в капитале Общества составляет 99,9%). Изменений в составе в отчетном периоде нет.

Основной вид деятельности – предоставление займов и прочих видов кредита.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Списочная численность персонала в 2023 - 2024 годах составила 1 человек (внешний совместитель).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Городенский Борис Львович.

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (пункт 4 части 1 статьи 5).

Организация применяет общую систему налогообложения.

2. Влияние внешних факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества

В 2024 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в

Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России во втором полугодии повысил ключевую ставку с 16% до 21%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

3. Основные положения Учетной политики

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

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Начисление процентов по полученным и выданным займам производится согласно условиям договоров займа, но не реже одного раза в месяц.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03. "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости

остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество создает резерв на оплату отпусков, резерв по сомнительной задолженности.

Резерв на оплату отпусков отражает обязательства в бухгалтерском учете перед работниками по оплате отпусков на отчетную дату (п. 15 ПБУ 8/2010), и корректируется ежеквартально исходя из неиспользованных дней отпуска и среднедневной заработной платы, а также страховые взносы.

Резерв по сомнительной задолженности создается для целей бухгалтерского учета. Сумма резерва определяется на основании инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной по состоянию на 31 декабря отчетного года, по каждому сомнительному долгу.

В соответствии с учетной политикой Общества переплата (излишне удержанная сумма) по налогам, взносам и сборам учитывается в составе дебиторской задолженности.

Налоговый учет в организации ведется с применением регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями НК РФ.

В соответствии с учетной политикой компании переплата (излишне удержанная сумма) по налогам, взносам и сборам учитывается в составе дебиторской задолженности.

Списание курсовых разниц по операциям, выраженным в иностранной валюте, производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия на каждую отчетную дату. Пересчет стоимости денежных знаков, выраженной в иностранной валюте, дополнительно по мере изменения курса не производится.

Общество осуществляет расчет показателей по ПБУ 18/02 балансовым методом. Установлен порядок определения расхода (дохода) по налогу на прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога и отражается в отчете о финансовых результатах за отчетный период. Текущий налог на прибыль - это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает развернуто в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Обязательное применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не привело к изменениям показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, в связи с отсутствием соответствующих объектов учета.

4. Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса

В бухгалтерскую отчетность 2024 года внесены следующие корректировки:

В связи с внесением изменений по отражению дебиторской задолженности, а именно:

- дебиторская задолженность исчисленных процентов к получению по долгосрочным договорам займов отражается в бухгалтерской отчетности в разделе 2 Оборотные активы по строке Долгосрочная дебиторская задолженность стр. 1232;

- кредиторская задолженность по процентам по долгосрочным займам отражается в разделе 4 Долгосрочные обязательства по строке 1412.

Отражены корректировки показателей на 31.12.2022 и 31.12.2023.

Актив

Наименование показателя	Код строки	До корректировки		Корректировка		После корректировки	
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Прочие внеоборотные активы							
в т.ч.	1190	20 439	14 169	-20 439	-14 169	-	-
Проценты по долгосрочным займам	1191	20 439	14 169	-20 439	-14 169	-	-
Итого по разделу I	1100	316 666	360 408	-20 439	-14 169	296 227	346 239
Дебиторская задолженность							
в т.ч.	1230	14 349	14 348	20 439	14 169	34 788	28 517
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1231	14 342	14 342	-14 342	-14 342	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	1232	-	-	34 781	28 511	34 781	28 511
Итого по разделу II	1200	15 275	14 395	20 439	14 169	35 714	28 564
БАЛАНС	1600	331 941	374 803	0	0	331 941	374 803

Пассив

Наименование показателя	Код строки	До корректировки		Корректировка		После корректировки	
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Заемные средства							
в т.ч.	1410	87 300	87 300	7 456	2 218	94 756	89 518
Проценты по долгосрочным займам	1412	-	-	7 456	2 218	7 456	2 218
Итого по разделу IV	1400	87 440	87 571	7 456	2 218	94 896	89 789
Заемные средства							
в т.ч.	1510	7 456	2 218	-7 456	-2 218	-	-
Проценты по долгосрочным займам	1511	7 456	2 218	-7 456	-2 218	-	-
Итого по разделу V	1500	7 512	2 261	-7 456	-2 218	56	43
БАЛАНС	1700	331 941	374 803	0	0	331 941	374 803

Внеоборотные активы на начало отчетного периода составляли **296 227** тыс. руб., на конец отчетного периода составляют **346 113** тыс. руб. (стр.1100):

4.1. Основные средства (стр.1150)

Показатель	2024	2023
На начало периода:		
первоначальная стоимость	325	325
накопленная амортизация	217	108
Изменения за период:		
поступило	432	-
начислено амортизации	108	109
На конец периода:		
первоначальная стоимость	757	325
накопленная амортизация	325	217
остаточная стоимость	432	108

В составе основных средств отражено **право пользования активом** (стр.1151)

В связи с корректировкой прав пользования активом по строке поступило отражено право пользования активом в сумме 432 тыс. руб., на срок до 31.12.2029, ставка дисконтирования принята в размере 15%.

- арендованное нежилое помещение по адресу: 107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр. 3, 7 этаж, пом. I, ком. 44Ч, каб. 724 по договору аренды.

На балансе общества отсутствуют объекты недвижимого имущества (земельные участки, капитальные строения), транспортные средства, а также иные основные средства и нематериальные активы.

4.2. Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 составляли **282 965** тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составили **344 760** тыс. руб. (стр.1170):

- **доля в Уставном капитале хозяйствующих обществ (стр. 1171):**
по состоянию на 31.12.2023 составляла 158 055 тыс. руб. (доля 13,029%, номинальная стоимость 535,3 тыс. руб.), с учетом созданного резерва под обесценение в сумме 61 945 тыс. руб.; на конец отчетного периода составляют 220 000 тыс. руб. Созданный в 2023 году резерв в сумме 61 945 тыс. руб., в текущем году восстановлен;
- **акции хозяйствующих обществ (стр. 1172)** в сумме – 9,9 тыс. руб. в т.ч.:
акции АО «Клейта» в количестве 9 999 шт. на сумму 9,9 тыс. руб. - в течение года изменений не происходило;
- **предоставленные займы (стр. 1173)** со сроком погашения более 12 месяцев по состоянию на 31.12.2023 составляли 124 900 тыс. руб., на конец отчетного периода составляют 124 750 тыс. руб., в отчетном периоде частично погашен заем в сумме 150 тыс. руб.

Сумма процентов по долгосрочным договорам займов отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1232 «Долгосрочная дебиторская задолженность».

4.3. Отложенные налоговые активы (стр.1180) по состоянию на 31.12.2023 составляли **13 154** тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составили **921** тыс. руб. в том числе:

- ✓ по резерву сомнительных долгов – 768,5 тыс. руб.;
- ✓ по резерву на оплату отпусков – 1,1 тыс. руб.;
- ✓ арендные обязательства – 151,0 тыс. руб.

Оборотные активы на начало отчетного периода составляли **35 714** тыс. руб., на конец отчетного периода составляют **41 270** тыс. руб. (стр. 1200):

4.4. Дебиторская задолженность (стр. 1230) по состоянию на 31.12.2023 составляла 34 788 тыс. руб. (с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности в размере 3 588 тыс. руб.), по состоянию на 31.12.2024 составила 41 156 тыс. руб. (с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности в размере 3 074 тыс. руб.), в том числе:

- ✓ расчеты по налогам и сборам – 5,8 тыс. руб. (с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности в размере 537,5 тыс. руб.);
- ✓ расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 14 341,8 тыс. руб. (с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности в размере 2 536,4 тыс. руб.);
- ✓ долгосрочная дебиторская задолженность (погашение ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты) в сумме – 26 809 тыс. руб., проценты по выданным долгосрочным займам.

4.5. Остаток денежных средств организации (стр. 1250) по состоянию на 31.12.2023 составлял 922 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составил 114 тыс. руб., в том числе:

- ✓ на расчетных счетах (в рублях РФ) – 114 тыс. руб.

4.6. Прочие оборотные активы (стр. 1260) по состоянию на 31.12.2023 составляли 4 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

Капитал и резервы на начало отчетного периода составляли **236 989** тыс. руб., на конец отчетного периода составляют **287 190** тыс. руб. (стр. 1300):

4.7. Величина зарегистрированного и оплаченного **уставного капитала** не изменялась в течение отчетного периода и составляет 18 000 тыс. руб.

4.8. Резервный капитал в течение отчетного года остался неизменными и составляет 900 тыс. руб., сформирован в соответствии с учредительными документами в полном объеме.

4.9. Нераспределенная прибыль на начало периода составляла 218 089 тыс. руб., на конец отчетного периода 268 290 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства (погашение которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты) на начало отчетного периода составляют **94 896** тыс. руб., на конец отчетного периода составляют **100 122** тыс. руб. (стр. 1400):

4.10. Заемные средства (стр. 1410) - полученные долгосрочные займы на 31.12.2023 составляли 94 756 тыс. руб., на 31.12.2024 составляют 99 539 тыс. руб., в т.ч.:

- ✓ долгосрочные займы в сумме 86 850 тыс. руб., в отчетном периоде произведен возврат займа в сумме 500 тыс. руб., получен заем в сумме 50 тыс. руб.;
- ✓ проценты по долгосрочным займам в сумме 12 689 тыс. руб., в отчетном периоде начислено 5 417,8 тыс. руб., погашено 184,9 тыс. руб.

4.11. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420) - на 31.12.2023 составляли 23 тыс. руб., на 31.12.2024 составляют 151 тыс. руб.

4.12. Прочие обязательства (стр. 1450) – на 31.12.2023 составляли 117 тыс. руб., на 31.12.2024 составляют 432 тыс. руб., в том числе арендные обязательства.

Краткосрочные обязательства (погашение которых ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты) на начало отчетного периода составляли **56** тыс. руб., на конец отчетного периода составляют **71** тыс. руб. (стр. 1500):

4.13. Кредиторская задолженность общества (стр. 1520) по состоянию на 31.12.2023 составляла 52 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составила 67 тыс. руб. том числе:

- ✓ задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 43,3 тыс. руб.;
- ✓ задолженность по налогам и сборам (налог на прибыль по итогам отчетного года) 23,3 тыс. руб. (срок погашения 28.03.2025).

4.14. Оценочные обязательства (стр. 1540) по состоянию на начало и конец года составляют 4 тыс. руб., создан резерв на оплату предстоящих отпусков. В течение года резерв на оплату отпусков признан и погашен в сумме 0,7 тыс. руб.

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах – отсутствуют.

5. Раскрытие существенных показателей

Отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы от участия в других организациях:

Статья дохода	2024	2023
Дивиденды	123	10
Итого	123	10

5.2. Проценты к получению/уплате:

Статья	2024	2023
Проценты к получению по займам выданным	6 369	6 370
Проценты к уплате по займам полученным	5 233	5 238

5.3. Прочие доходы:

Статья дохода	2024	2023
Восстановление резерва по сомнительной задолженности	62 460	1 291
Итого	62 460	1 291

5.4. Прочие расходы:

Статья расхода	2024	2023
Амортизация ППА (аренда офиса)	108,3	108,3
Расходы на заработную плату	5,3	5,4
Резерв на оплату отпусков	0,8	0,7
Взносы во внебюджетные фонды	1,6	1,6
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	61 945,3
Списание дебиторской задолженности	514,8	
Прочие расходы (архивные услуги, связь, обслуживание 1С и др.)	425,2	351,8
Итого	1 056,3	62 413,1

5.5. Налог на прибыль (ПБУ 18/02):

В отчетном периоде Общество применяет ставку налога на прибыль организаций – 20%.

Показатели	2024	2023
Прибыль (убыток) до налогообложения в БУ	62 663	(59 980)
Налог на прибыль по данным БУ	(12 462)	11 998
Текущий налог на прибыль	(99)	(69)

Отложенный налог на прибыль	(12 363)	12 066
<i>в т.ч. пересчет отложенных налоговых активов и обязательств*</i>	154	
Чистая прибыль (убыток)	50 201	(47 982)

*Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25%, в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Исчисленные в результате деятельности налоги, своевременно и в полном объеме уплачиваются. Таким образом, Общество не имеет просроченной задолженности перед бюджетом.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2024 года составила – 2,79 руб.

Базовый убыток на акцию по итогам 2023 года составил – 2,67 руб.

6. Информация о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

Контролирующее лицо:

Корнели Инвестмент Лтд (Cornelia Investment Ltd), адрес: Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маэ, Сейшелы, доля участия в уставном капитале – 99,99%.

По результатам 2023 года и в течение 2024 года акционерам дивиденды не выплачивались. Операции с контролирующим лицом в отчетном и предшествующем году отсутствуют.

Контролируемое лицо:

АО «КЛЕЙТА», адрес: 115432, Москва г, Кожуховский 2-й проезд, дом № 29, корпус 2, стр. 16, этаж 3, пом. I, ком. 3Ч, доля участия Общества в уставном капитале 99,99%.

В 2024 году были получены дивиденды от связанной стороны по итогам 2023 года в сумме 9,9 тыс. руб. Задолженность отсутствует.

В 2023 году были получены дивиденды от связанной стороны по итогам 2022 года в сумме 9,9 тыс. руб. Задолженность отсутствует.

Операции с прочими связанными сторонами:

В 2024 году Общество:

✓ выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу: заработная плата пропорционально отработанному времени в размере 5,6 тыс. руб. в т.ч. оплата очередного трудового отпуска в размере 0,3 руб.; страховые взносы в размере 1,6 тыс. руб. Задолженность перед основным управленческим персоналом на 31.12.2024 отсутствует.

✓ получены дивиденды от связанной стороны по итогам 2023 года в сумме 113,4 тыс. руб. Задолженность отсутствует.

В 2023 году Общество:

✓ выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу: заработная плата пропорционально отработанному времени в размере 5,4 тыс. руб. в т.ч. оплата очередного трудового отпуска в размере 0 руб.; страховые взносы в размере 1,6 тыс.

руб. Задолженность перед основным управленческим персоналом на 31.12.2023 отсутствует.

Другие операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствуют.

7. События после отчетной даты

По мнению руководства Общества, отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2024 год (стр. 4100 Отчета о движении денежных средств) имеет отрицательное значение и составляет 631 тыс. руб. Поступления денежных средств по текущим операциям у Общества отсутствуют. Данное обстоятельство не характеризует его финансовое состояние. Общество получает денежные средства от инвестиционных операций, это обусловлено видом деятельности Общества - предоставление займов и прочих видов кредита. Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций за 2024 год (стр. 4200 Отчета о движении денежных средств) имеет положительное значение и составляет 273 тыс. руб.

На 31.12.2024 оборотные активы Общества в сумме 41 270 тыс. руб. превышали его краткосрочные обязательства на 41 199 тыс. руб.

Чистые активы Общества положительные, больше уставного капитала и составили на 31.12.2024– 287 190 тыс. руб.

Руководство Общества считает уместным подготовку бухгалтерской отчетности Общества на основании принципа непрерывности деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Общество не планирует прекращения своей деятельности.

Генеральный директор

Городенский Б.Л.

31 марта 2025г.