

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2024 год**

ООО «Травелата»

Оглавление

I. Общая информация	3
II. Основные положения учетной политики	3
III. Запасы	7
IV. Дебиторская задолженность	8
V. Денежные средства	8
VI. Капитал и нераспределенная прибыль	8
VII. Заемные средства	8
VIII. Кредиторская задолженность	9
IX. Оценочные обязательства	9
X. Доходы	9
XI. Расходы	10
XII. Расчеты по налогу на прибыль	10
XIII. Условные обязательства и условные активы	11
XIV. Управление рисками	12
XV. Непрерывность деятельности	14
XVI. События после отчетной даты	15

I. Общая информация

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Травелата».
Сокращенное наименование: ООО «Травелата».

ИНН 7705956888
КПП 770701001
ОГРН 1117746578355

Юридический и фактический адрес: 125009, г. Москва, ул. Новослободская, д.24, стр.1, этаж/комн. 1/20.

Дата государственной регистрации: 25.07.2011 года.

Уставной капитал Общества составляет 593 046,42 рублей.

По состоянию на 31.12.2024 года единственным участником Общества является «ЭсЭйчЭлДи Лимитед» Республика Кипр (SHLD Limited зарегистрированный номер 307614).

Генеральным директором является Сацук Станислав Владимирович, ИНН 772371742166.

Основной вид деятельности: деятельность туристических агентств (79.11 ОКВЭД).

Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2025г составляет 7 человек, на 01.01.2024 6 человек.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998, а также действующими положениями и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

II. Основные положения учетной политики

Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- ✓ Федеральным законом РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июня 1998 г. № 34н;
- ✓ Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 106н;
- ✓ Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н;
- ✓ Приказом Минфина от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими факторами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Обязательства отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С (8.3) Предприятие.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Контроль за ведением бухгалтерского учета в Обществе возложен на главного бухгалтера.

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности

Функциональной валютой является валюта первичной экономической среды, в которой компания осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Валюта представления отчетности - российский рубль, в соответствии с которой была составлена данная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Товары и материалы

Учет товаров и материалов (далее – материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов:

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы» и счете 41 «Товары», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов:

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов (договоров), видов задолженности, сроков погашения.

Общество ежеквартально проводит проверку на предмет выявления сомнительной дебиторской задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Оценка финансового состояния (платежеспособности) должника и оценка вероятности погашения долга полностью или частично основывается на анализе финансовых признаков неплатежеспособности.

При анализе платежеспособности контрагента Общество принимает во внимание долгосрочность работы с конкретным контрагентом, срок, в течение которого контрагент осуществляет свою деятельность на рынке, что характеризует устойчивость бизнеса. Кроме того, Общество рассматривает финансовые признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в платежеспособности контрагента. В данном случае Общество проводит анализ финансовой устойчивости контрагента, цель которого состоит в установлении степени краткосрочной и долговременной платежеспособности.

Анализ финансовой устойчивости контрагента заключается в анализе расчета показателей платежеспособности, ликвидности и достаточности денежного потока для обслуживания обязательств.

В случае если у Общества отсутствуют сомнения в неплатежеспособности контрагента в результате стабильных договорных отношений и/или при отсутствии неблагоприятных финансовых признаков, то Общество не создает резерв по сомнительным долгам.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Оценочные обязательства и резервы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 Об «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами. В качестве ставки дисконтирования используется ставка привлечения дополнительных заемных средств Общества на дату начала аренды.

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала (месяца).

Формула расчета. Основная сумма резерва рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных всеми сотрудниками дней отпусков на конец квартала (месяца) умножить на среднедневной заработок по организации

Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Прочими доходами признаются доходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

Учет расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходы Общества, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К общехозяйственным (управленческим) расходам относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы по деятельности».

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Расчеты по налогу на прибыль

ООО «Травелата» применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», утвержденное Приказом Минфина России от 19.12.2002г. № 114н

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном ПБУ 18/02 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

В отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2024 год, которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не вносились.

Общество не планирует внесение изменений в учетную политику в последующих отчетных периодах, за исключением изменений, связанных с изменением законодательства.

Бухгалтерская отчетность

Единица измерения – тыс.руб., отрицательные показатели указываются в скобках

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.

III. Запасы

Остатки балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода по видам запасов представлены в таблице 4 «Запасы». Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2023 года и 31.12.2024 года отсутствуют. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

IV. Дебиторская задолженность

Наличие на конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам в разрезе групп в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлено в Таблице № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

V. Денежные средства

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчетные счета	10 472	414	6 619
Касса	-	-	-
Итого	10 472	414	6 619

VI. Капитал и нераспределенная прибыль

Уставный капитал

Общество образовано как общество с ограниченной ответственностью в соответствии с законодательством Российской Федерации. На 31.12.2024 года и 31.12.2023 года Уставный капитал Общества составлял 593 047 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2024 года уставный капитал полностью оплачен.

Прибыль, подлежащая распределению

Общество распределяет прибыль в виде дивидендов на основе данных бухгалтерской отчетности. В 2023 и 2024 году прибыль, подлежащая распределению, отсутствует. Дивиденды по результатам отчетного периода не были объявлены и распределены в Обществе в течение отчетного года. На дату подписания финансовой отчетности за решение о выплате дивидендов принято не было.

VII. Заемные средства

Наличие на конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности по видам задолженности, включая информацию о наличии и изменении

величины обязательств по займам (кредитам), представлено в Таблице № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Детальная информация по договорам займа:

1. Общество является заемщиком по договору займа № 15 от 03.09.2014 г.
Займодавец «ЭСЭЙЧЭЛДИ Лимитед», рег.номер 307614, адрес местонахождения: Кипр.
Согласно Доп. соглашению № 1 от 27.09.2024 г. к договору займа № 15 от 03.09.2014 г. , проценты по договору займа начисляются ежемесячно. Процентная ставка: ключевая ставка, установленная Центральным банком Российской Федерации на последнее число текущего календарного месяца, плюс 2%.
Срок гашения основного долга и процентов - 31.12.2027 г.
По состоянию на 01.01.2024 г. сумма непогашенного займа составила 982 000,00 долл США, сумма процентов – 388 216,96 долл США
По состоянию на 01.01.2025 г. сумма непогашенного займа составила 982 000,00 долл США, сумма процентов – 622 601,13 долл США
2. Общество является заемщиком по договору займа № 16 от 25.02.2016 г.
Займодавец «ЭСЭЙЧЭЛДИ Лимитед», рег.номер 307614, адрес местонахождения: Кипр.
Согласно Доп. соглашению № 1 от 27.09.2024 г. к договору займа № 16 от 25.02.2016 г. , проценты по договору займа начисляются ежемесячно. Процентная ставка: ключевая ставка, установленная Центральным банком Российской Федерации на последнее число текущего календарного месяца, плюс 2%.
Срок гашения основного долга и процентов - 31.12.2027 г.
По состоянию на 01.01.2024 г. сумма непогашенного займа составила 1 486 000,00 долл США, сумма процентов – 166 853,21 долл США
По состоянию на 01.01.2025 г. сумма непогашенного займа составила 1 486 000,00 долл США, сумма процентов – 623 590,96 долл США
3. Общество является заемщиком по договору займа № 17 от 02.12.2016 г.
Займодавец «ЭСЭЙЧЭЛДИ Лимитед», рег.номер 307614, адрес местонахождения: Кипр.
Согласно Доп. соглашению № 1 от 27.09.2024 г. к договору займа № 17 от 02.12.2016 г. , проценты по договору займа начисляются ежемесячно. Процентная ставка: ключевая ставка, установленная Центральным банком Российской Федерации на последнее число текущего календарного месяца, плюс 2%.
Срок гашения основного долга и процентов - 31.12.2027 г.
По состоянию на 01.01.2024 г. сумма непогашенного займа составила 496 925,00 долл США , сумма процентов – 49 727,89 долл США
По состоянию на 01.01.2025 г. сумма непогашенного займа составила 496 925,00 долл США, сумма процентов – 202 463,09 долл США
4. Общество является заемщиком по договору займа № 18 от 08.05.2020 г.
Займодавец «ЭСЭЙЧЭЛДИ Лимитед», рег.номер 307614, адрес местонахождения: Кипр.
Согласно Доп. соглашению № 1 от 27.09.2024 г. к договору займа № 18 от 08.05.2020 г. , проценты по договору займа начисляются ежемесячно. Процентная ставка: ключевая ставка, установленная Центральным банком Российской Федерации на последнее число текущего календарного месяца, плюс 2%.
Срок гашения основного долга и процентов - 31.12.2027 г.
По состоянию на 01.01.2024 г. сумма непогашенного займа составила 604 840,00 долл США, сумма процентов – 28 478,53 долл США
По состоянию на 01.01.2025 г. сумма непогашенного займа составила 604 840,00 долл США, сумма процентов – 214 382,38 долл США

VIII. Кредиторская задолженность

Наличие на конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности по видам задолженности представлено в Таблице № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности». Таблице № 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

На балансе Общества присутствует просроченная кредиторская задолженность, информация по которой представлена в таблице № 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

IX. Оценочные обязательства

Наличие на конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода оценочных обязательств представлено в Таблице № 7 «Оценочные обязательства».

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на оплату Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2024 года. Ожидается, что остаток резерва на 31.12.2024 года будет использован в 2025 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2024 года.

Вид оценочного обязательства и резервы	Сумма на 31.12.2024, тыс. рублей	Сумма на 31.12.2023, тыс. рублей
Оценочные обязательства по вознаграждениям	686	140

X. Доходы

Доходами от реализации (выручка) Общества является агентское вознаграждение (комиссия) и дополнительная выгода (собственные услуги) по предоставлению туристических, информационных услуг.

Выручка	За 12 месяцев 2024	За 12 месяцев 2023
Выручка от основной деятельности	84 951	17 278

Информация о составе и структуре прочих доходов, тыс. рублей:

Прочие доходы	За 12 месяцев 2024	За 12 месяцев 2023
Курсовые разницы	56 378	38 675
Прочие		25
Итого	56 378	38 700

XI. Расходы

Информация о составе и структуре расходов представлена в таблице:

Управленческие расходы	За 12 месяцев 2024	За 12 месяцев 2023
Аренда	230	200
Оплата труда	6 457	1 245
Страховые взносы	1 868	376
Услуги связи, интернет	785	363
Расходы на рекламу	749	-
Материальные расходы	1 850	1 184
Аудит	414	80
Прочие	2 017	20
Страховые взносы гражданской ответственности	1 389	-
Итого	15 759	3 468

Прочие расходы	За 12 месяцев 2024	За 12 месяцев 2023
Курсовые разницы	118 559	118 136
Прочие	8 794	814
Итого	127 353	118 950

XII. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» за 2023 и 2022 годы предоставлен следующим образом, тыс. рублей:

	2024 год	2023 год
Текущий расход по налогу на прибыль	(6 581)	(1 294)

Постоянные и временные разницы по налогу на прибыль	30 400	14 574
(Возмещение) / расходы по налогу на прибыль	23 818	13 280

Различия между РСБУ и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью некоторых активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль Общества.

XIII. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2023 года и 31.12.2024 года у Общества отсутствуют незаконченные судебные дела или иные условные обязательства.

XIV. Управление рисками

В Обществе действует интегрированная система управления рисками, основанная на анализе и оценке возможных факторов, способных существенно повлиять на показатели финансово-хозяйственной деятельности.

Управление рисками состоит из следующих этапов:

- выявление рисков;
- оценка рисков;
- выбор методов управления рисками;
- мониторинг рисков;
- контроль и минимизация рисков.

1) Кредитный риск

Кредитные риски – это риски возникновения убытков вследствие невыполнения контрагентами (объекты инвестиций, заемщики, сотрудники) своих обязательств.

В зависимости от причин возникновения выделяются следующие риски:

- банковские риски и риски финансовых потерь при полном или частичном невозврате средств с текущих и депозитных счетов в банках вследствие их неплатежеспособности;
- риски потери ликвидности контрагентами;
- реализация кросс-дефолтов (потеря платежеспособности контрагентом в результате дефолта третьего лица).

Способы защиты и минимизации рисков:

- проведение оценки и анализа надежности контрагента;
- проведение полной проверки и анализа документов коммерческой сделки: юридическая проверка договоров, бухгалтерская проверка;
- Общество во избежание риска также может принять меры, исключая конкретный вид риска, в том числе, отказ от осуществления операций, уровень риска по которым чрезмерно высок.

2) Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск убытков вследствие неспособности Общества обеспечить исполнение своих обязательств в полном объеме, который возникает в результате несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств Общества.

В целях контроля над уровнем ликвидности компании принимаются следующие меры:

- принятие в расчет ликвидности каждой сделки, влияющей на общее состояние ликвидности, учет срочности и объема активов различных финансовых инструментов;
- предварительный анализ проведения крупных сделок на предмет их соответствия текущему состоянию ликвидности;
- контроль уровня концентрации источников финансирования;
- регулярное планирование потребности в ликвидных средствах.

3) Стратегический риск

Под стратегическим риском понимается риск возникновения у Общества убытков вследствие влияния факторов, связанных с принятием неверных решений о перспективных направлениях деятельности Общества.

Основными способами минимизации стратегического риска являются:

- разграничение полномочий органов управления по принятию решений с обязательной фиксацией результатов во внутренних документах;
- контроль обязательности исполнения принятых решений;
- стандартизация основных операции и сделок;
- постоянное повышение квалификации сотрудников Общества, обеспечение их доступа к актуальной информации по законодательству, внутренним документам Общества, стимулирование служащих Общества в зависимости от влияния их деятельности на уровень стратегического риска.

4) Конкурентный риск

Конкурентный риск – это риск, связанный с действиями конкурентов и изменениями бизнес-среды.

Основные методы минимизации указанного риска:

- формирование положительного имиджа Общества;
- улучшение качества обслуживания клиентов;
- увеличение присутствия Общества на рынке.

5) Бизнес-риски

Одним из бизнес-рисков является недостаточность/потеря клиентов. Для снижения данного риска Общество расширяет работу по информированию действующих и потенциальных клиентов, информирует СМИ (в т.ч. в мессенджерах), выступает на отраслевых конференциях.

Общество осуществляет постоянный мониторинг качества оказываемых услуг, предпринимает меры по улучшению качества обслуживания, информирует клиентов и контрагентов о своей деятельности путем публикации материалов и пресс-релизов в сети Интернет, а также через мобильные приложения.

6) Экономический и политический риски

21 февраля 2022 года Российская Федерация признала Донецкую и Луганскую Народные Республики, 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала специальную военную операцию в связи с ситуацией в ДНР и ЛНР.

США, страны ЕС и ряд других стран ввели санкции в связи с признанием Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик и проведением ею спецоперации, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, включая отключение от международной системы платежей SWIFT, также обсуждают введение дополнительных санкций экономического характера против России и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь Российская Федерация ввела ответные меры экономического характера. В частности, именно благодаря программе импортозамещения и действиям ЦБ удалось сохранить многие производства, а также работу платежной системы в стране

Указанные выше события на финансовых рынках, связанных с волатильностью курса рубля по отношению к доллару США и евро, отразились на финансовых показателях бухгалтерской отчетности общества по мнению менеджмента, но в дальнейшем с расчетом на урегулирования ситуации и налаживания бизнеса.

XV. Непрерывность деятельности

На отчетную дату чистые активы Общества имеют отрицательное значение:
(тыс. руб.)

Показатель	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Чистые активы	(343 805)	(271 337)	(207 795)

Данная ситуация указывает на наличие фактов, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Несмотря на наличие указанного выше факта, Общество считает, что предпринимаемые шаги позволят нормализовать ситуацию.

Для достижения поставленных целей Обществом предпринимаются следующие шаги, в том числе в целях приведения стоимости чистых активов в соответствие с требованиями законодательства:

- Обществом заключены агентские договоры с отелями на реализацию услуг по размещению и питанию, иные услуги с применением системы бронирования услуг, размещенной в сети Интернет по адресу www.travelata.ru;

- Обществом заключены агентские договоры с туроператорами на реализацию услуг по размещению и питанию, иные услуги с применением системы бронирования услуг, размещенной в сети Интернет по адресу www.travelata.ru в сфере внутреннего и внешнего туризма;

- в связи с расширением сферы деятельности, Обществом заключен договор страхования гражданской ответственности в сфере внутреннего туризма на 2024 год с АО «Боровицкое страховое общество».

- в связи с оптимизацией процессов и расширением сферы деятельности, в январе 2024 года, Обществом заключен договор страхования гражданской ответственности по выездному туризму на 2024 год с ООО «Страховая Компания «АСКОР», продлен договор страхования гражданской ответственности в сфере внутреннего туризма на 2024-2025 годы с АО «Боровицкое страховое общество». Общество включено в Единый Федеральный реестр туроператоров № РТО 024873.

Кроме того, Общество своевременно рассчитывается по обязательствам перед контрагентами и бюджетом и располагает возможностью получения, в случае необходимости, необходимой финансовой поддержки со стороны основного бенефициара.

XVI. События после отчетной даты

2025 году Общество начало туроператорскую деятельность в сфере выездного и внутреннего туризма с формированием пакетных туров. Заключены договоры с туристическими агентствами на реализацию пакетных туров.

Генеральный директор С.В.Сацук

«31 » марта 2025 года