

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Клавис Тур» создано в 2011 году. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4027102279.

Зарегистрировано по адресу: 248001, г. Калуга, ул. Суворова д. 121 оф 504. Адрес регистрации совпадает с фактическим местом нахождения. Учредителем является российская организация ООО «Бизнес Тренд» ИНН 4027067850. Уставной капитал - 10 000 рублей.

Состав членов исполнительных органов Общества:

- Генеральный директор: Таксиор Марина Олеговна

Организация имеет одно представительство – Московское представительство ООО «Клавис Тур», зарегистрированное по адресу: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского д. 23А ком.202

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году составила 3 человека.

В августе 2019 Общество потеряло статус микропредприятия в связи с выбытием из реестра малого и среднего бизнеса Единственного участника общества - ООО «Бизнес Тренд».

Основные элементы учетной политики организации.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было. Организация оказывает агентские услуги по обеспечению организации и управления командировками (бизнес-поездками) сотрудников различных компаний.. Готовность оказанных услуг определяется по дате подписания отчета агента обеими сторонами. Договоры предусматривающие не денежные формы оплаты отсутствуют. При исчислении налогов на прибыль и НДС используется метод начисления.

Уровень существенности показателей составляет 5 % от итога баланса. Оценка материально-производственных запасов производится по цене приобретения. Амортизационные отчисления производятся линейным способом. Ежегодная переоценка ОС не производится. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Выручка от основного вида деятельности без НДС в 2020 году составила 2630 тыс. рублей, в 2019 году 7078,7 тыс. рублей. Основными заказчиками услуг являются ООО «Бизнес Тренд» ИНН 4027067850, ООО «Бизнес Тренд» ИНН 4028034110 , ООО «Бизнес Тренд Инжиниринг» ИНН 7810741916.

Учет основных средств ведется согласно Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н. Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Основные средства, стоимость которых не превышает 40 т. руб. списывается на расходы в бухгалтерском учете единовременно после ввода в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы учитываются согласно Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н, а также Методическими указаниями по учету МПЗ и Методическими указаниями по учету спецодежды и спец оснастки:

- материалы учитываются исходя из цены, указанной в договоре;
- списываются материалы по методу ФИФО.

Операции в иностранной валюте организацией осуществляются. Лизинговые операции и обеспечения отсутствуют. В отчетном периоде Общество не предоставляло гарантии и

поручительства по обязательствам третьих лиц, в отношении предприятия дело о банкротстве не возбуждалось, юридический адрес, фактический адрес, почтовый адрес не менялись, отсутствуют факты судебного взыскания задолженности перед кредитными организациями, Общество не имеет активов, обремененных залоговыми обязательствами.

Возможность привлечения дополнительных денежных средств по состоянию на 31.12.2020г. отсутствует.

В отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, операции не производились.

Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Доходы от реализации в 2020 году составили (без НДС):

Агентское вознаграждение – 2630 тыс. руб.

В 2019 году - 7079 тыс. руб.

Прочие доходы 2020 г. – 18 тыс. руб

Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации в 2020 году, составили 4253 тыс. руб., для сравнения – в 2019 году 5185 тыс. руб.

Основными расходами Общества в 2020 году являются оплата труда 2297,3 тыс. руб.), страховые взносы с фонда оплаты труда (694026,43 тыс. руб). и аренда помещений (992,6 тыс. руб.).

Сумма прочих расходов составила за 2020 год – 202 тыс. руб., за 2019 год – 659 тыс. руб. Основной удельный вес прочих расходов в 2020 году принадлежит расходам на услуги банка, он составляет 158,3 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 5860,7 тыс. рублей. В 2019 году 7285 тыс. рублей. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года – 211,8 тыс. рублей. На 31.12.2019г. 1020 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность у ООО «Клавис Тур » отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создается, так как даже в случае превышения задолженности более чем на 45 дней у администрации ООО «Клавис Тур» имеется уверенность в последующем погашении задолженности. Кредитов и займов, как полученных, так и выданных Общество не имеет. Финансовых вложений нет. Был создан резерв по отпускам в размере 123 тыс. рублей.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Начиная с 2014 года экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов. Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также не исключаются иные возможные негативные последствия. В 2019 году ООО «Клавис Тур» выполнило обязательства перед налоговыми органами РФ и сотрудниками компании.

В 2020 году финансовым результатом работы Общества явился убыток, обоснованный объективными причинами. В январе месяце, в связи с длительными Новогодними каникулами, всегда наблюдается снижение количества заявок от партнеров, а вместе с тем нашего агентского вознаграждения. Но основная причина убытка связана с развитием ситуации с коронавирусом. Были отмены авиарейсы в зарубежные страны, а затем отменено и авиа и жд- сообщение с регионами России. Не в полной мере работают предприятия и заводы, на которые были командированы сотрудники наших заказчиков. В связи с этим, в марте-сентябре резко сократился

спрос на приобретение билетов и бронирование гостиниц по агентским договорам. В целом, туристический бизнес ощутил на себе влияние последствий коронавируса сильнее, чем другие отрасли экономики. Постоянные затраты стали превышать доход от деятельности.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Общество оценивает данный риск как средний и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, пересмотреть программу заимствований, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

Генеральный директор ООО «Клавис Тур»

Таксиор М.О.