Пояснение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Трэвел Ритейл Домодедово»
За 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Трэвел Ритейл Домодедово» (далее по тексту – Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

1. Общие сведения

Информация об Обществе

ООО «Трэвел Ритейл Домодедово» (далее – Общество) было основано в 2007 году.
Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 01октября 2007 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Домодедово Московской области, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1075009004685, свидетельство серии 50 № 009994841.
Общество состоит на учете по месту нахождения в ИФНС России по г. Домодедово Московской области.
Общество зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: Российская Федерация, 142015, Московская область, г.Домодедово, территория «Аэропорт «Домодедово», строение 1 (Свидетельство ИФНС по г.Домодедово Московской области от 18 мая 2009 г. серия 50 № 011815324).

Основным видом деятельности Общества является розничная торговля в магазинах беспошлинной торговли.

Для осуществления деятельности Общество имеет следующие лицензии:

№ 503АП0008308 на осуществление закупки, хранения и поставок алкогольной продукции
№ 50РПА0011068 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции
№ 77РПА0005629 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции
№ 66РПА0004115 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции
№ 63РПА0009245 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции
№ 52РПА0008236 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции
№ 54РПА0003688 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции

Состав участников Общества
Уставный капитал Общества составляет 10 000 тысяч рублей и образован за счет 100%-ой доли компании «Рубис Холдингс Лимитед» (Республика Кипр).

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2020 г.:
Г-н Олег Житомирский (Председатель Совета Директоров)- представитель Gebr.Heinemann CE & Ko.KG;
Г-н Харальд Александер Франц Зюннер - представитель Gebr.Heinemann CE & Ko.KG;
Г-н Ричард Джон Хойер - представитель Gebr.Heinemann CE & Ko.KG;
Г-н Сеймур Асланов – представитель Greenway International FZCO;
Г-н Араз Мехдиев - представитель Greenway International FZCO;
Г-н Расим Асадов - представитель Greenway International FZCO

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Говорушко Сергей Владимирович (Решение б/н совета директоров от 22.10.2008 г.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Говорушко Сергей Владимирович

Общество признается не имеющим бенефициарного владельца согласно ст.6.1 Федерального закона №115-ФЗ от 07.08.2001г. поскольку ни одному конечному участнику Общества не принадлежит более 25% в уставном капитале.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество имеет:

1) шесть обособленных подразделении без выделения на отдельный баланс:

- Обособленное подразделение «Остафьево», находящееся по адресу:142131, г.Москва, поселение Рязаново, территория Аэропорт «Остафьево», количество работающих – 2 человека. Нежилое помещение (40 кв.м) взято в аренду по договору № 1 от 29.06.2012 с ООО Авиапредприятие «Газпром авиа» для размещения магазина беспошлинной торговли.

- Обособленное подразделение «Склад», находящееся по адресу: 142030, Московская обл, г. Домодедово, с. Ям, тер. ИнтерТрейд-Ям, стр.1, количество работающих – 21 человек. Нежилое помещение (699,6 кв.м) взято в аренду по договору № 1 от 01.03.2018 и Нежилое помещение (3 388,4 кв.м) взято в аренду по договору № 2 от 01.03.2018 с ООО «ИнтерТрейд» для размещения склада.

- Обособленное подразделение «Коробово», находящееся по адресу: 142712, Московская область, Ленинский р-н, п.Горки Ленинские, зона придорожного сервиса автодороги «МКАД – Аэропорт Домодедово», количество работающих – 46 человека. Нежилое помещение (575,24 кв.м) взято в аренду по договору № 01/04/18 ТРД от 01.04.2018г с ООО АГ «Карго-Терминал» для размещения дополнительного офиса.

- Обособленное подразделение ООО «Трэвел Ритейл Домодедово» с местом нахождения по адресу: 140180, Московская область, г.Жуковский, ул.Наркомвод, д.3, здание пассажирского терминала Международного аэропорта «Жуковский», работающих – 23 человека. Нежилое помещение (790,1 кв.м) взято в аренду по договору № RP-CWC-20116/40 от 27.04.2016 г для размещения магазина беспошлинной торговли и магазина с уплатой пошлины. Нежилое помещение (29,7 кв.м) взято в аренду по договору № RP-CWC-2016/42 от 27.04.2016 г для размещения офиса.

- Обособленное подразделение «Нижний Новгород 723», находящееся по адресу:603056, Нижегородская область, г.Нижний Новгород, п.Аэропорт, Международный аэропорт Нижний Новгород (Стригино), дом 2, терминал 2 этаж, помещения 106а, 106б, 106в. Количество работающих – 17 человек. Нежилые помещения арендованы у АО «МАНН» по следующим договорам: 84,7 кв.м взято в аренду по договору МАНН-208/19-Д22 от 03.04.2019 для размещения магазина с уплатой пошлин, 181 кв.м по договору МАНН-209/19-Д22 от 03.04.2019 для размещения магазина беспошлинной торговли.

- Обособленное подразделение «Новосибирск 727», находящееся по адресу: 633104, Новосибирская область, г.Обь, территория Аэропорт Толмачево, нежилое здание, часть площади 3 этаж, помещения 1,2,3,4.Количество работающих – 23 человека. Нежилые помещения арендованы у ООО «НОВАПОРТ Трейдинг» по следующим

договорам: 532,2 кв.м взято в аренду по договору 154/1-20002 от 01.05.2020 для размещения магазина беспошлинной торговли. Нежилое помещение 300 кв.м взято в аренду по договору 154/1-20016 от 20.10.2020 для размещения магазина с уплатой пошлин. Нежилое помещение 27,8 кв.м взято в аренду по договору 154/1-20019 от 19.10.2020 для размещения складов. Нежилое помещение 93,3 кв.м взято в аренду по договору 154/1-20021 от 26.10.2020 для размещения офиса и подсобного помещения.

2) два обособленных подразделения с выделением на отдельный баланс:

- Филиал Общества в г.Екатеринбурге с местом нахождения по адресу: 620025, Свердловская область, г.Екатеринбург, пл.Бахчиванджи, д.1, литер Е, оф.64. Работающих – 89 человек. Нежилое помещение (434,5 кв.м) взято в аренду по договору № КЛЦ-537/16-Д21 от 15.03.2016 с ПАО «Аэропорт «Кольцово» для размещения магазина в зоне внутренних российских вылетов.
Нежилое помещение (1232,0 кв.м) взято в аренду по договору № КЛЦ-354/16-Д21 от 15.03.2016 с ПАО «Аэропорт «Кольцово» для размещения магазина беспошлинной торговли.
Нежилое помещение (120,0 кв.м) взято в аренду по договору № КЛЦ-025/19-Д22 от 03.04.2019 с ПАО «Аэропорт «Кольцово» для размещения магазина беспошлинной торговли (на прилете).
Нежилое помещение (207,2 кв.м) взято в аренду по договору № 78-204а-16 от 01.02.2016 и (205,0кв.м.) взято в аренду по договору КЛЦ-224/18-Д21 от 16.02.2018 с ПАО «Аэропорт «Кольцово» для размещения склада.
Нежилое помещение (145,0 кв.м) взято в аренду по договору № КЛЦ-416/17-Д20 от 22.03.2017 с ПАО «Аэропорт «Кольцово» для размещения офиса.

- Филиал Общества в г.Самаре, с местом нахождения по адресу: 443091, Самарская область, г.Самара поселок Береза, Аэропорт Курумоч, здание м/н терминала. Количество работающих - 46. Нежилое помещение 61,9 кв.м (офис) взято в аренду по договору № МАК-282/17-Д20 от 01.12.2016 г. и помещение 9,2 кв.м (офис) взято в аренду по договору № МАК-679/17-Д20 от 01.09.2017 г. с ОАО «Международный аэропорт «Курумоч».
Нежилое помещение 764,31 кв.м взято в аренду по договору № МАК-1/15 от 28.01.2015 г. с ОАО «Международный аэропорт «Курумоч» для размещения магазина беспошлинной торговли.
Нежилое помещение 124,7 кв.м взято в аренду по договору № МАК-2/15 от 28.01.2015 г. с ОАО «Международный аэропорт «Курумоч» для магазина в зоне внутренних российских вылетов.
Нежилое помещение 80,3 кв.м взято в аренду по договору № МАК-006/19-Д22 от 03.04.2019 г. с ОАО «Международный аэропорт «Курумоч» для размещения магазина беспошлинной торговли (на прилете).

Данный филиал имеет два обособленных подразделения без выделения на отдельный баланс для размещения складов по следующим адресам:
- 443901, Самарская область, г.Самара, п.Береза, Аэропорт. Нежилое помещение 206,2 кв.м взято в аренду по договору № 324/14 от 15.10.2014 г. с ОАО «Международный аэропорт «Курумоч» для размещения склада.
Нежилое помещение 33,9 кв.м взято в аренду по договору № МАК-4/15 от 01.01.2015 г. с ОАО «Международный аэропорт «Курумоч» для размещения склада.

- 443901, Самарская область, г.Самара, тер Аэропорт Самара, д.23. Нежилое помещение взято в аренду по договору № К2-001/14-Д20 от 15.10.2014 г. с ООО «Кондор-2» для размещения магазина беспошлинной торговли.

Нежилые помещения в аэропорту «Домодедово» арендованы у ООО «Домодедово Нон-авиэйшн Сэйлз» по следующим договорам:
ТР-25Д от 14.01.2018 (офис 25,8 кв.м.),
ТРК-63К от 06.09.2017 (серверная 6,3 кв.м),
ТРД-233 от 12.12.2017 (офис 23,3 кв.м),
№ Д-02479 от 26.03.2018 (магазин 115,25 м),
№ ТР-74М от 28.03.2018 (подсобное помещение 7,4 м),
№ ТР-26М от 10.07.2018 (склад 26,1 м),
№ ТР-394П от 28.03.2018 (подсобное помещение 39,4 кв.м),
№ Д-06692 от 12.05.2017 (магазин 40,4 кв.м.),
№ Д-04506 от 04.03.2016 (магазин 95,6 кв.м.),
№ Д-08632 от 01.05.2018 (магазин 302,8 кв.м.),
№ Д-22903 от 21.10.2015 (магазин 40,6 кв.м.).
Данные о стоимости помещений арендодателями не предоставлялись.

Среднесписочная численность сотрудников в 2019 году составила 331 чел.

Среднесписочная численность сотрудников в 2020 году составила 278 чел.

Общество состоит из следующих отделов и служб:
- администрация;
- бухгалтерия;
- коммерческий отдел;
- отдел информационных технологий;
- отдел логистики и таможенного оформления;
- отдел контроля;
- склад;
- магазин беспошлинной торговли;
- магазин розничной торговли.

В 2020 году Общество осуществляло беспошлинную торговлю потребительских товаров известных и ведущих марок по месту нахождения в международном аэропорту «Домодедово», в аэропорту «Остафьево», в аэропорту «Раменское», в аэропорту «Кольцово» г.Екатеринбурга, в аэропорту «Курумоч» города Самары, в аэропорту «Стригино» г.Нижний Новгород и аэропорту «Толмачево» г.Новосибирск.

Ассортимент потребительских товаров в магазинах беспошлинной торговли представлен следующими группами:
- алкоголь;
- парфюмерия;
- косметика;
- аксессуары;
- табак;
- продукты;
- игрушки;
- трикотаж

Кроме этого Общество оказывает услуги рекламного и маркетингового характера.

Общество имеет в аэропорту «Домодедово» два магазина беспошлинной торговли и три магазина в зоне российских вылетов, один магазин беспошлинной торговли в аэропорту «Остафьево», один магазин беспошлинной торговли и один магазин в зоне российских вылетов в аэропорту «Жуковский». В аэропорту «Курумоч» г.Самары общество имеет два магазина беспошлинной торговли и один магазин в зоне внутренних российских вылетов. В аэропорту «Кольцово» г.Екатеринбурга общество имеет два магазина беспошлинной торговли и один магазин в зоне внутренних российских вылетов. В аэропорту «Стригино» г.Нижний Новгород общество имеет, один магазин беспошлинной торговли и один

магазин в зоне российских вылетов. В аэропорту «Толмачево» общество имеет, один магазин беспошлинной торговли и один магазин в зоне российских вылетов.

2. Основные положения учетной политики

Действующая в 2020 г. Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 31.12.2019г. № 94.
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.
Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

Основные средства

Переоценка основных средств не производится. Списание основных средств стоимостью менее 40 тыс.руб. за единицу производится путем единовременного списания на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество начисляет амортизацию основных средств линейным методом. Механизм ускоренной амортизации не используется.

Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» бухгалтерского учета.
Общество имеет на балансе нематериальный актив – интернет-сайт.

Учет капитальных вложений

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются в бухгалтерском учете на счете 08 «Капитальные вложения».
Затраты капитального характера, связанные со строительством объекта (достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация, техническое перевооружение), отражаются в бухгалтерской отчетности в составе показателя строки 1150 «Основные средства»

Материально-производственные запасы

Товары, материалы, топливо, комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости..
Фактическая себестоимость импортных материалов определяется исходя из всех затрат, непосредственно связанных с приобретением импортных материалов:
- суммы, уплачиваемые иностранным поставщикам (продавцам);
- таможенные пошлины и сборы;
- суммы, уплачиваемые за таможенную обработку и хранение материалов;
- суммы НДС, приходящиеся на расходы по таможенной обработке и хранению материалов;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

При списании товаров и материалов применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО). Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер

Сумма транспортных расходов, приходящаяся на реализованные товары в отчетном периоде, списывается в дебет счета 44 «Издержки обращения».

Активы и обязательства в иностранных валютах

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего по состоянию на 31 декабря 2020 г. и составившего 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), и 90,6824 руб. за 1 ЕВРО (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные актива и обязательства представлены как долгосрочные.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи, неисключительные права пользования компьютерными программами) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.
В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.
Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.
Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».
При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.
- передача наличных денежных средств из магазинов в центральную кассу.
- передача денежных средств между подразделениями Общества
- передача наличных денежных средств в инкассацию и зачисление на расчетные счета.
- движение денежных средств по операциям продажи валюты

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и составляет 10 000 тыс. рублей. Уставной капитал полностью оплачен. Создание резервного капила Обществом не предусмотрено.

Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате

неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.
Организация признает оценочные обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется исходя из оклада каждого сотрудника, отработавшего полный календарный год и увеличенную на суммарную ставку взносов во внебюджетные фонды.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 (балансовым методом с применением постоянных и временных разниц).
Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Признание доходов и расходов.

Общество определяет выручку от реализации для целей налогового учета «по отгрузке».
Дату реализации работ, услуг для исчисления НДС Общество определяет по мере отгрузки работ (услуг) и предъявлению покупателю расчетных документов.
Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.
Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

- выручка от продажи товаров;
- поступления, связанные с оказанием рекламных и маркетинговых услуг поставщикам товаров.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие следующие доходы и соответствующие им прочие расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

Изменения в учетной политике Общества на 2019 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2019 год не вносились.

Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

В учетную политику Общества на 2020 год вносились изменения, связанные с изменением в ПБУ 18/02, применяемым с 2020г..

Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенные ошибки прошлых лет подлежат ретроспективной корректировке.

3. Раскрытие существенных показателей.

Уставный и добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 10 000 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 г. – 10 000 тыс. руб.).
Добавочный капитал (без переоценки) Общества составляет 359 578 тыс.руб. (по состоянию на 31 декабря 2019г. – 359 578 тыс.руб.)

Кредиты и займы полученные

По состоянию на 31 декабря 2020г. Общество получило от участника Gebr.Heinemann займов на сумму 14 750 тыс. Евро (1 337 556 тыс.руб.) Все займы на указанную дату являются долгосрочными.

Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2019 год и 2020 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В составе основных средств отражено в том числе лизинговое имущество, учитываемое на балансе лизингополучателя: два изотермических фургона, полученных по договорам с АО ВТБ Лизинг в 2018г. и 2019г.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2019 год и 2020 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Общество учитывает за балансом товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение в сумме 959,5 тыс.руб., принятые на комиссию в сумме 1 793,6 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2020 г. в Бухгалтерском балансе Общества отражены Отложенные налоговые активы от переноса убытков прошлых лет в сумме 130 791 тыс. руб.

Период	остаток ОНА на 31.12.2020, тыс. руб.
2012 г.	7
2015 г.	13 940
2017 г.	3
2018 г.	12 599
2020 г.	104 242
Итого	**130 791**

Указанные убытки сформировались как результат инвестиций в строительство новых магазинов в новом терминале 2 аэропорта Домодедово. По прогнозам открытие магазинов и начало коммерческой деятельности в них будет начато в начале 2022г.
На основании подтвержденной Советом Директоров Общества финансовой модели на период с 2021-2026 гг., предусматривающей рост товарооборота, Общество подтверждает существование вероятности того, что налогооблагаемая прибыль возникнет в последующих отчетных периодах, и суммы отложенного налогового актива с убытков прошлых лет будут погашены. На результат работы Общества в 2020 году негативно сказалась пандемия и перенос сроков ввода в эксплуатацию международного терминала Т-2 в аэропорту «Домодедово». Как только международные полеты начнутся в прежних объемах, откроется терминал Т-2 и построенные Обществом магазины начнут коммерческую деятельность, Общество сможет погасить убытки прошлых лет.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2019 год и 2020 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 183 334 тыс. руб. (в 2019 г. – 177 231 тыс. руб.)

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов / статус	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Видеоглаз Проект/ поставщик РФ	4 053	4 085
ИнтерТрейд ООО/ поставщик РФ	4 088	6 167
НОВАПОРТ ТРЕЙДИНГ ООО/ поставщик РФ	4 707	0
АЭРО-ТРЕЙД ООО/ покупатель РФ	3 189	1 667
Райффайзенбанк	12 500	10 609
АЭРОПОРТ КОЛЬЦОВО ПАО	4 797	0
ДОМОДЕДОВО НОН-АВИЭЙШН СЭЙЛЗ ООО	598 170	659 734
Gebr.Heinemann / поставщик ФРГ	12 213	10 000
Итого по существенным контрагентам	**643 717**	**692 262**

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Средства в кассе	2 035	2 317
Операционная касса	2 130	1 126
Средства в кассе в валюте	8 803	8 054
Средства на расчетных счетах	29 289	32 280
Средства на валютных счетах	4 823	21 189
Средства на специальных счетах в банках	344	0423
Переводы в пути	14 096	16 458
Итого денежные средства	**61 520**	**81 847**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	181 500	73 800
Итого денежные эквиваленты	**181 500**	**73 800**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**243 020**	**155 647**

Информация по краткосрочным банковским депозитам по состоянию на 31 декабря 2020 г. представлена ниже:

Наименование банка	**Валюта депозитного вклада**	**Сумма депозита (тыс. руб.)**	**Ставка по депозитам, (в %)**
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	Руб.	50 000	2,23
Видновское отделение Среднерусского банка ПАО Сбербанк Д.О. №9040/00233	Руб.	131 500	2,34
Итого		**181 500**	

Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта составляет 6 000 тыс.руб. (АО Райффайзенбанк).

В ноябре 2013 года была отозвана лицензия у ОАО «Мастер-Банк». В настоящее время банк находится в состоянии конкурсного производства. Сумма денежных средств Общества, оставшихся на счетах в ОАО «Мастер-Банк» по состоянию на 31.12.2017 составила 176 732,2 тыс.руб. По данной задолженности создан резерв по сомнительным долгам в размере 176 732,2 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2019 год и 2020 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2020 г. включает: НДС – 4 372 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 111 тыс. руб.

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, включая:		
BLS	15 913	27 998
Gebr.Heinemann (эксклюзивный контракт на поставку товаров)	436 295	318 397
Итого по существенным контрагентам:	**452 208**	**346 395**

Налог на прибыль

Убыток Общества, определенный по данным бухгалтерского учета, составил в 2020 г. 552 195 тыс. руб. (в 2019 году прибыль до налогообложения составила 324 551 тыс. руб.).

Сумма налога на прибыль, определенная по данным **бухгалтерского учета** (условный доход) за 2020 год, составила – 110 439 тыс. руб. (в 2019 г. условный расход - 64 910 тыс. руб.).

Постоянный налоговый расход (ПНР) в размере 11 586 тыс.руб. начислен на расходы не принимаемые в целях налогообложения. В том числе ПНР в размере 10 604 тыс.руб. начислено на проценты по займу, исчисленные согласно ст.269 НК РФ.

Отложенный налог на прибыль, определенный по данным бухгалтерского учета составил 98 853 тыс.руб. (в 2019 г. сумма отложенного налога на прибыль составила (35 465) тыс.руб).

Сумма налога на прибыль, определенная по данным **налогового учета** (текущий налог на прибыль) в 2020 г. составила 0 тыс. руб. (в 2019 году – 36 528 тыс. руб.)

Чистый убыток Общества, определенный по данным бухгалтерского учета, составил в 2020 г. 453 344 тыс. руб. (в 2019 году чистая прибыль составила 252 558 тыс. руб.).

Влияние коронавирусной инфекции на результаты деятельности Общества в 2020г.
Убыток в значительной степени объясняется распространением коронавирусной инфекцией в мире, сначала закрытием, а затем ограничением международных перелетов. ООО «Трэвел Ритейл Домодедово» было вынуждено временно закрыть все свои торговые точки в аэропортах России, что привело к отсутствию реальных поступлений выручки от торговой деятельности.
Для нахождения выхода из сложившейся ситуации общество обращалось, в том числе через Евразийскую Ассоциацию Беспошлинной торговли - в Правительство с целью получения каких-либо поддержек в виде налоговых каникул, отсрочек социальных платежей, получения кредитов.
Всем арендодателям были направлены письма с просьбой о сокращении арендной платы и отсрочке платежей. Также достигнута договоренность об отсрочке платежей эксклюзивному поставщику товаров компании Gebr.Heinemann CE & Ko.KG.
Чтобы сохранить рабочие места для штата наших сотрудников, дабы не допустить массовых сокращений и не оставить работников без средств к существованию, обществом были заключены с сотрудниками дополнительные соглашения о сокращении рабочего времени на 50% с оплатой пропорционально отработанному времени. Тем не менее в течение года общество было вынуждено уволить часть сотрудников в связи с невозможностью предоставления работы.

Выручка
Выручка за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом (**тыс. руб.**):

Статьи затрат	**2020 г.**	**2019 г.**
Реализация товаров	968 610	2 782 848
Вознаграждение за продажу	1 264	2 212
Услуги по продвижению товара	8 345	25 272
Итого по статье 2110 «Выручка»	**978 219**	**2 810 332**

Коммерческие расходы
Коммерческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	**2020 г.**	**2019г.**
Расходы на оплату труда	154 371	251 296
Транспортные расходы	17 710	48 753
Отчисления на социальное страхование	42 213	74 019
Амортизация ОС	32 098	61 447
Аренда магазинов	238 486	983 773
Аренда офисов	18 230	29 939
Аренда склада	28 231	33 565
Премии (бонусы) по зарплате	783	27 552
Иные расходы	42 316	98 430
Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»	**574 438**	**1 608 774**

Прочие доходы и расходы
Расшифровка прочих доходов и расходов за 2020 и 2019гг. дана в Отчете о финансовых результатах за 2020г.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в разделе 7 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не является ответчиком/истцом в арбитражных процессах.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций (в том числе относящихся к признанию в налоговом учете расходов Общества для определения налоговой базы для целей налога на прибыль), произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Гарантии и поручительства полученные и выданные

Общество в качестве импортера товаров заключило договор-соглашение с Райффайзенбанком о выпуске банковских гарантий для таможни. По состоянию на 31 декабря 2020 года:

Банковская гарантия для Домодедовской таможни – 2 500,0 тыс.руб.; Банковская гарантия для Самарской таможни - 2 500,0 тыс.руб.; Банковская гарантия для Кольцовской таможни – 2 500,0 тыс.руб.; Банковская гарантия для Нижегородской таможни - 2 500,0 тыс.руб.; Банковская гарантия для Новосибирской таможни - 2 500,0 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. : Банковская гарантия для Домодедовской таможни – 2 500,0 тыс.руб.; Банковская гарантия для Самарской таможни - 2 500,0 тыс.руб.; Банковская гарантия для Кольцовской таможни – 2 500,0 тыс.руб.. Банковская гарантия для Нижегородской таможни - 2 500,0 тыс.руб.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, удовлетворяющие требованиям ПБУ 7/98 «Событие после отчетной даты», в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствовали.

Связанные стороны

В отчетном году сторонами, связанными с ООО «Трэвел Ритейл Домодедово», являлись компания Gebr.Heinemann CE & Ko.KG (Германия) и компания Greenway International FZCO в силу того, что они являются акционерами, с соотношением принадлежащих им акций 50:50, компании Рубис Холдингс Лимитед (Республика Кипр), которая в свою очередь является учредителем со 100% участием ООО «Трэвел Ритейл Домодедово».

Компания Gebr.Heinemann (Германия) является эксклюзивным поставщиком товаров для магазинов Общества (duty free и duty paid) Объем поставленных товарно-материальных ценностей в 2020 году составил 190 729,2 тыс.руб.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	**2020 г.**	**2019 г.**
Компания Gebr.Heinemann (Германия)	190 729,20	994 200,70
Итого закупки у связанных сторон	**190 729,20**	**994 200,70**

Продажи связанным сторонам

Выручка и прочие доходы Общества от связанных сторон представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид дохода)	**2020 г.**	**2019 г.**
Компания Gebr.Heinemann (Германия)	10 853,0	0
Итого доходы от других связанных сторон	**10 853,0**	**0**

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	**Дебиторская задолженность**		**Кредиторская задолженность**	
	31.12.2020	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Компания Gebr.Heinemann (Германия) поставка товаров для магазинов	0	0	436 295	318 397
Компания Gebr.Heinemann (Германия) консультационные услуги	12 213			
Компания Gebr.Heinemann (Германия) займы полученные от связ.стороны			1 337 565	1 029 70
Компания Gebr.Heinemann (Германия) проценты по займам, полученным от связ.стороны			325 292	193 23
Итого по другим связанным сторонам	**12 213**	**0**	**2 099 152**	**1 541 33**

Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами осуществлялось на обычных коммерческих условиях в 2020 и 2019 гг.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	**Дебиторская задолженность**		**Кредиторская задолженность**	
	31.12.2020	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**31.12.201**
Сеймуров Аслан (Совет Директоров)	4,8	1,3	109,9	
Итого по другим связанным сторонам	**4,8**	**1,3**	**109,9**	

Кроме того, связанной стороной является член Совета Директоров Сеймур Асланов. Объем поставленных им как индивидуальным предпринимателем товарно-материальных ценностей в 2020 году составил 735,2 тыс.руб., объем предоставленных услуг – 131,4 тыс.руб.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размер выплаченного вознаграждения основному управленческому персонал (генеральному директору) с учетом страховых взносов в 2020 году составил 16 799,6 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020 задолженность по займам с учетом процентов составляет 1 662 857,0 тыс.руб. (в т.ч. проценты – 325 291,6 тыс.руб.) Займы получены от компании Gebr.Heinemann (Германия). Срок погашения займа, выданного Обществу – 04.05.2025 г., займа, выданного филиалу в г.Москве, поселок Внуково – 01.06.2021 г., выданного филиалу в г.Самаре – 15.08.2021 г.

Генеральный директор
ООО «Трэвел Ритейл Домодедово» Говорушко С.В.

Исполнитель
Главный бухгалтер
Пермякова В.А.