Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
Организация ООО «РЖД Тур»

Настоящим Общество с ограниченной ответственностью «РЖД Тур», далее Общество, в лице Генерального директора Каверина О.В., действующего на основании Устава, представляет пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах с целью раскрытия дополнительной информации по правилам российских стандартов к показателям, отраженным в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, включая информацию о существенных аспектах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год, необходимо пользователям данной отчетности для реальной оценки финансового положения, финансовых результатов деятельности, изменений в финансовом положении и учетной политике.

1. Общие сведения об Обществе

Общество зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №46 по г. Москве 16.08.2005г.
Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 16.08.2005г. ОГРН № 1057747838390.
Юридический адрес Общества: 129090, г. Москва, ул. Каланчевская, д.35
Фактический адрес Общества: 129090, г. Москва, ул. Щепкина, д. 4 ИНН 7709624788/КПП 770801001
Учредителем Общества является российская компания: 100 % доли уставного капитала номинальной стоимостью 12 000 руб. принадлежит ООО «Трэвел-Тур», 129090, г. Москва, ул. Щепкина, д. 4.

Основной вид деятельности Общества: согласно учредительным документам, Общество осуществляет следующую деятельность:
- деятельность туроператоров.
Дополнительные виды экономической деятельности:
-организация комплексного туристического обслуживания, обеспечение экскурсионными билетами, обеспечения проживания, обеспечение транспортными средствами, предоставление туристических информационных услуг, прочая деятельность по организации отдыха и развлечений.

2. Информация об органах управления Общества

В соответствии с Уставом Общества органами его управления являются:
Общее собрание Участников Общества;
Совет директоров Общества;
Генеральный директор Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.
Общее руководство Обществом осуществляет Совет директоров Общества.
В соответствии с Уставом Общества Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.
Ревизионная комиссия Общества осуществляет внутренний контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

3. Информация о составе годовой бухгалтерской отчетности

Годовая отчетность представлена следующими формами:
1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Указанная годовая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, что предусмотрено требованиями п.25 ПБУ 4/99.

4. Организация учетной работы

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Ведение учета организовано с использованием программного обеспечения «1С:Предприятие».
Бухгалтерский учет ведется на основании Положения об учетной политике для бухгалтерского учета, утвержденного приказом № 1/УП от 30.12.2016г.

5. Информация об основных положениях учетной политики

Порядок признания выручки
Выручка признается по факту оказания услуг, выполнения работ, согласно условиям договоров и дополнительных соглашений к договорам, независимо от фактического поступления денежных средств или иного имущества в оплату за оказанные услуги, выполненные работы при наличии подписанного акта оказанных услуг.

Порядок признания расходов
Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств, исходя из принципа временной определенности факта хозяйственной деятельности.

Способы оценки МПЗ
При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материала.

Лимит признания активов объектами ОС
К основным средствам относятся объекты, отвечающие требованиям ПБУ 6/01, со стоимостью свыше 40 000 рублей.

Способы начисления амортизации ОС и НМА и их сроки полезного использования
Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании приказа о вводе в эксплуатацию основных средств.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной собственности и ожидаемого срока использования актива.

Оценочные обязательства
Общество признает оценочное обязательство по оплате ежегодных отпусков, включая суммы страховых взносов в соответствии с ПВУ 8/2010.
Проверка величины и признания оценочного обязательства осуществляется ежемесячно.

Резервы по сомнительным долгам
Организация создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Учет расчетов по налогу на прибыль
Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114а на основании пункта 2 ПБУ 18/02.

6. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о Финансовых результатах.

Нематериальные активы
По состоянию на 31.12.2019. первоначальная стоимость нематериальных активов составила 343 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2019. накопленная амортизация по нематериальным активам - 345 тыс. руб.
Начислено амортизации по нематериальным активам в 2020 году - 45 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2020. первоначальная стоимость нематериальных активов

составила 853 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2020. накопленная амортизация по нематериальным активам - 390 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019. первоначальная стоимость основных средств составила 621 тыс. руб.
Начислено амортизации по основным средствам в 2020 году - 1 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2020. сумма начисленной амортизации составила 617 тыс. руб.

В 2019 году по договору лизинга приобретено транспортное средство VOLKSWAGEN TOUAREG первоначальной стоимостью 4 618 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2020. первоначальная стоимость основных средств составила 4 618 тыс. руб.
Начислено амортизации по основным средствам в 2020 году – 924 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2020. сумма начисленной амортизации составила 1077 тыс. руб.

Запасы
По состоянию на 31.12.2020. стоимость запасов составила 4 105 тыс. руб., в т. ч.:
материалы не переданные в эксплуатацию в сумме 1 094 тыс. руб.
остатки незавершенного производства в сумме 2 999 тыс. руб.
готовая продукция в сумме 2 тыс. руб.

В 2020 году поступило всего запасов на сумму 332 317 тыс. руб., в т. ч.:
материалы в сумме 2 057 тыс. руб.;
затраты в незавершенном производстве в сумме 324 504 тыс. руб.
готовая продукция в сумме 5 756 тыс. руб.

В 2020 году выбыло всего запасов на сумму 330 146 тыс. руб., в т. ч.:
материалы в сумме 2 031 тыс. руб.
затраты в незавершенном производстве в сумме 322 361 тыс. руб.
готовая продукция в сумме 5 754 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019. стоимость запасов составила 1 968 тыс. руб., в т. ч.:
материалы не переданные в эксплуатацию в сумме 1 069 тыс. руб.
остатки незавершенного производства в сумме 856 тыс. руб.
товары в сумме 43 тыс. руб.

Дебиторская задолженность
По статье «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020 г. отражаются в общей сумме 77 150 тыс. руб.:
расчеты с поставщиками и подрядчиками – 52 856 тыс. руб.
расчеты с покупателями и заказчиками – 15 429 тыс. руб.
расчеты по налогам и сборам - 5 783 тыс. руб.

расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 4 899 тыс. руб.
расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 4 464 тыс. руб.
резервы по сомнительным долгам - (1 344) тыс. руб.
НДС по авансам и предоплатам выданным - (5 494) тыс. руб.
Расчеты с подотчетными лицами - 558 тыс. руб.

Дебиторская задолженность
По статье «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2019 г. отражаются в общей сумме 135 697 тыс. руб.:
расчеты с поставщиками и подрядчиками – 94 611 тыс. руб.
расчеты с покупателями и заказчиками – 3 684 тыс. руб.
расчеты по налогам и сборам - 18 975 тыс. руб.
расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 3 406 тыс. руб.
расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 15 913 тыс. руб.
резервы по сомнительным долгам - 1 408 тыс. руб.
НДС по авансам и предоплатам выданным - 8 158 тыс. руб.
Расчеты с подотчетными лицами - 252 тыс. руб.

Заемные средства
Задолженность по долгосрочным займам по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 18 020 тыс. руб. по соглашению о прекращении новацией обязательств, возникших из договоров займа № 9/ДЗ от 26.05.2006, № 11/ДЗ от 19.09.2006, № 12/ДЗ от 19.09.2006. с ОАО «Торговый дом РЖД». Сумма займа возвращенная в период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020г. – 3 867 тыс. руб.
Задолженность по Договору займа № 03/19 от 27.12.2020г. с ООО «Трэвел-Тур» в сумме 3 500 тыс. руб. на 31.12.2020г. погашена.

Кредиторская задолженность
По статье «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020 г. отражаются в общей сумме 103 630 тыс. руб.:
расчеты с поставщиками и подрядчиками - 14 636 тыс. руб.
расчеты с покупателями и заказчиками – 48 297 тыс. руб.
расчеты по налогам и сборам – 12 199 тыс. руб.
расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 1 096 тыс. руб.
расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 27 388 тыс. руб.
расчеты с подотчетными лицами - 11 тыс. руб.
расчеты с персоналом по оплате труда - 3 тыс. руб.

Кредиторская задолженность
По статье «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2019 г. отражаются в общей сумме 141 875 тыс. руб.:
расчеты с поставщиками и подрядчиками - 8 216 тыс. руб.
расчеты с покупателями и заказчиками – 32 987 тыс. руб.
расчеты по налогам и сборам – 17 267 тыс. руб.

расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 2 962 тыс. руб.
расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 80 073 тыс. руб.
расчеты с подотчетными лицами - 7 тыс. руб.
расчеты с персоналом по оплате труда - 363 тыс. руб.

Оценочные обязательства
По статье «Оценочные обязательства» отражается величина созданного резерва на оплату отпусков.
Величина оценочного обязательства на начало отчетного периода составила 2 951 тыс. руб.
Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода составила 2 653 тыс. руб.
Сумма оценочного обязательства, признанная в 2020 году, составила 5 450 тыс. руб.
Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат в 2020 году, составила 5 748 тыс. руб.
Сумма оценочного обязательства, доначисленная по результатам инвентаризации, составила 298 тыс. руб.

Выручка (доходы от реализаций)
Доходы от реализации (организация перевозки и обслуживание ОГП, организация перевозки и обслуживание индивидуальных пассажиров, услуги по заказу и приобретению проездных документов, услуги по экскурсионному и туристическому обслуживанию) в 2020 году составили 406 989 тыс. руб. (без НДС).
Доходы от реализации за прошлый отчетный период (2019 год) составили 526 937 тыс. руб. (без НДС).

Себестоимость
Себестоимость проданных услуг в 2020 году составила 322 355 тыс. руб.
Себестоимость проданных услуг за прошлый отчетным период (2019 год) составила 413 245 тыс. руб.

Расходы
Расходы, отраженные на сч. 26 «Общехозяйственные расходы» распределению не подлежат и напрямую списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы в 2020 году составили 75 327 тыс. руб.
Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2020 году с учетом страховых взносов составила 21 019 тыс. руб.
Управленческие расходы в 2019 году составили 118 759 тыс. руб.
Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2019 году с учетом страховых взносов составила 14 135 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности
Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2020 году

составил 9 307 тыс. руб.
Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2019 году составил (5 067) тыс. руб.

Прочие доходы
Сумма прочих доходов в 2020 году составила 30 175 тыс. руб., в т. ч. проценты к получению 494 тыс. руб.
Сумма прочих доходов в 2019 году составила 143 961 тыс. руб., в т. ч. проценты к получению 1 176 тыс. руб.

Прочие расходы
Сумма прочих расходов в 2020 году составила (34 071) тыс. руб.
Сумма прочих расходов в 2019 году составила (161 576) тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в 2020 году, убыток в сумме 3 694 тыс. руб.
Финансовый результат, полученный в 2019 году, составил (20 688) тыс. руб.

На финансовый результат деятельности повлияли понесенные управленческие и прочие расходы. Налоговые активы и обязательства. Создание резерва по сомнительным долгам.
На конец отчетного периода сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) составила 831 тыс. руб.
На конец отчетного периода сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) составило 457 тыс. руб.

В течение 2020 года Общество стремилось к развитию внутреннего туризма, с использованием современных технологий и инфраструктуры российских железных дорог, с целью достижения положительного финансового результата и повышению прибыльности компании.

Обществом был проведен ряд мероприятий, направленных на сокращение расходов, таких как: оптимизация управленческих расходов и расходов на оплату труда. Экономия по управленческим расходам относительно уровня 2019 года составила 43 432 тыс. руб.

Результатом вышеуказанных обстоятельств стала полученная по итогам отчетного периода прибыль в размере 3 693 тыс. руб.

Общество не планирует прекращать свою деятельность. Отсутствуют сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев.

Забалансовые счета:

Общество арендует основные средства, нежилые помещения под офис по адресам:
Нежилое помещение площадью 918,6 кв. м. г. Москва, ул. Щепкина, 4

Нежилое помещ. площадью 10,5 кв. м. г. Москва, ул. Каланчевская, д.35, пом. № 5

7. Распределение чистой прибыли

Распределения чистой прибыли по итогам квартала и полугодия 2020 гада не было. Событий, признаваемых событиями после отчетной даты, в текущем году не было.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В связи со вспышкой эпидемии коронавируса 2020-nCov в рамках борьбы с её распространением может быть введен запрет на проведение культурно-массовых и спортивных мероприятий, ограничения на массовое скопление и перемещение населения. Как следствие, ухудшение макроэкономической ситуации, пандемия коронавируса и ослабление рубля в совокупности могут привести к туристическому спаду и сокращению внутреннего пассажиропотока в России, что, в свою очередь может отразиться на будущих результатах деятельности и финансовом положении Общества.

9. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, в качестве раскрытия информации о составе связанных сторон:
Единственный собственник - Общество с ограниченной ответственностью «Трэвел-Тур». Данная организация владеет 100% долей в уставном капитале Общества.
Генеральный директор - как единоличный исполнительный орган.
Члены совета директоров.
АО «ФПК».

Совет директоров Общества

В отчетном периоде действовал избранный 29.04.2019 г. Совет директоров Общества решением единственного участника № 5 от в следующем составе:

Мусловец Александр Анатольевич;
Жегулина Марина Олеговна;
Жигунов Алексей Владимирович;
Каверин Олег Вадимович;
Кривенко Виталий Витальевич.

С 11.06.2020 г. решением Единственного участника № 6 избран Совет директоров Общества в следующем составе:

Мусловец Александр Анатольевич;
Смирнов Денис Викторович;

Жигунов Алексей Владимирович;
Шилков Валерий Юрьевич;
Кружалин Андрей Сергеевич.

С 30.09.2020 г. решением Единственного участника № 8 избран Совет директоров Общества в следующем составе:

Жигунов Алексей Владимирович;
Мусловец Александр Анатольевич;
Смирнов Денис Викторович;
Шилков Валерий Юрьевич;
Кружалин Андрей Сергеевич.

В период с 01.01.2020 по 31.12.2020, Обществом были оказаны услуги по субаренде нежилого помещения ООО «Трэвел-Тур» согласно договору № 247-1/18 от 18.08.2018. на сумму 124 тыс. руб.

Займ по Договору № 03/19 от 27.12.2020г. с ООО «Трэвел-Тур» на 31.12.2020г. на сумму 3 500 тыс. руб. погашен на 31.12.2020г. Также, перечислены проценты за пользование денежными средствами в сумме 27 тыс. руб.

В период с 01.01.2020 по 31.12.2020 Обществу были оказаны юридические услуги ООО «Трэвел-Тур» по договору № 01/12 от 03.04.2012. на сумму 283 тыс. руб.

В период с 01.01.2020 по 31.12.2020 Обществу были оказаны услуги по аренде офиса по адресу Москва, ул. 3-я Мытищинская д 16/47 по договору № 01/20 от 01.06.2020 на сумму 6 645 тыс. руб.

Единоличному исполнительному органу выплачивалась заработная плата и вознаграждение, как членам совета директоров ООО «РЖД Тур».

Членам совета директоров ООО «РЖД Тур» выплачивалось вознаграждение.

С АО «ФПК» были заключены договоры на поиск покупателей на организацию перевозок, проведению торгов по выбору аудитора ООО «РЖД Тур» на 2020 год, на возмещение затрат по организации транспортной безопасности.

10. Информация о бенефициарных владельцах

Учредители ООО «РЖД Тур»:

100% ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТРЭВЕЛ-ТУР" 12 000,00руб., 14.09.2017, ИНН 7710759518

Учредители ООО "ТРЭВЕЛ-ТУР":

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ФЕДЕРАЛЬНАЯ ПАССАЖИРСКАЯ 50.01%КОМПАНИЯ"

5 001,00руб., 10.10.2017, ИНН 7708709686

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БОРТОВЫЕ 49.99%ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ"

4 999,00руб., 25.12.2020, ИНН 7704853417

Учредители АО «ФПК»:

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОССИЙСКИЕ ЖЕЛЕЗНЫЕ ДОРОГИ"

137 238 246 305,00руб., 03.12.2009, ИНН 7708503727

АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ЦЕНТР ОРГАНИЗАЦИОННОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ СТРУКТУРНОЙ РЕФОРМЫ НА ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОМ ТРАНСПОРТЕ"

1,00руб., 03.12.2009, ИНН 7701580673

Учредители ОАО «РЖД»:

ПРАВИТЕЛЬСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

1 535 700 000 000,00руб., 07.04.2005

Генеральный директор Каверин О.В.

26 февраля 2021г.