

**Пояснения  
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общество с ограниченной ответственностью  
ООО "Русский Экспресс-Онлайн".**

**за 2021 год**

## **ВВЕДЕНИЕ**

Пояснения к бухгалтерской отчетности содержат сведения, которые должны быть раскрыты в составе годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с требованиями Закона о бухгалтерском учете, Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными документами, регламентирующими порядок составления и презентации сведений об активах, обязательствах и финансовом положении организации.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Все суммы в Пояснениях приведены в тысячах рублей, если иное не указано непосредственно в конкретной таблице или тексте.

Ведение бухгалтерского учета, формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность 2021 года состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснение к бухгалтерскому балансу.

ООО "Русский Экспресс-Онлайн" составляет отчетность по формам рекомендованным Минфином России утвержденным приказом от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

## **1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

### **1.1 Полное наименование фирмы**

Общество с ограниченной ответственностью "Русский Экспресс-Онлайн"

### **1.2 Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

109004, Москва г, Земляной Вал ул, дом № 59, строение 2, этаж 6, ком.1А

### **1.3 Сведения о государственной регистрации**

Дата государственной регистрации 16.10.2015 года;

Основной государственный регистрационный номер: 1157746953099;

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7709474148;

Код причины постановки на учет: Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 51106332;

Общероссийский классификатор организационно правовых форм (ОКОПФ): 12300

#### **1.4 Уставный капитал общества**

Зарегистрированный уставный капитал общества составлял 10 тыс. руб.

Резервный капитал отсутствует.

#### **1.5 Обособленные подразделения.**

Общество с ограниченной ответственностью ООО "Русский экспресс-онлайн", в 2021 году имела 2 обособленных подразделения из них на 31.12.2021г

По адресу: 420107, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Островского, д.57Б – снята с учета 07.10.2021г;

По адресу: 620014, Свердловская обл, г.Екатеринбург, ул.Добролюбова, д.16, 703 -действующая.

#### **1.6 Среднегодовая численность**

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составляет: 40 человек

#### **1.7 Заработная плата сотрудников составляет 17 304 тыс. рублей**

##### **В том числе:**

Заработная плата управленческого персонала составила 9 680 тыс. рублей

#### **1.8 Страхование персонала**

В отчетном периоде Общество не осуществляло добровольное медицинское страхование сотрудников.

### **1.9 Дивиденды**

В отчетном периоде Общество не производило выплату дивидендов и/или иных сумм из чистой прибыли в пользу участников.

### **1.10. Налогообложение**

В отчетном году компания применяла Упрощенную систему налогообложения «Доходы минус Расходы»

## **2 СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА**

### **2.1 Участник общества**

**На 01.01.2021 года**

Кобищанов Тарас Юрьевич, доля 100 % ( 10 000 рубля)

**На 31.12.2021года**

Кобищанов Тарас Юрьевич, доля 100 % (10 000 рублей)

### **2.2 Состав членов исполнительного органа на 31.12.2020г.**

**Исполнительным органом** Общества является Генеральный директор – Кобищанов Тарас Юрьевич

### **3 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

#### **3.1 Состав связанных сторон**

Связанные стороны Общества по состоянию на **31.12.2021г.:**

- ООО "Мегаполюс Группа"
- ООО "Мегаполюс Турс"
- ООО "ГУД АВИА"
- АО "Клуб Русский Экспресс"
- ООО "Галеон"
- ООО "Клуб Русский Экспресс"
- ООО "Русский Экспресс. Северо-Запад"

### **4 ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА**

#### **4.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в Обществе с ограниченной ответственностью "Русский Экспресс-Онлайн" в 2021 году велся на основании учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2020 № 1.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе осуществляет Генеральный директор Общества.

Для ведения бухгалтерского учета используется компьютерная программа бухгалтерского учета: 1С: Предприятие, версия 8.3 разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета.

В соответствии с Законом, все хозяйственные операции, производимые Обществом, оформлялись оправдательными документами, на основании которых велся бухгалтерский учет. Первичные документы принимались к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, содержат обязательные реквизиты, установленные данным Законом (наименование документа, дата его составления, содержание

хозяйственной операции и др.). Создание, использование и хранение форм первичной учетной документации производилось в соответствии с правилами, установленными в Положении МФ СССР от 29.07.83г. N 105 «О документах и документообороте в бухгалтерском учете».

С 01.10.2021года организация приняло решение применить федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "документы и документооборот в бухгалтерском учете" согласно дополнения к учетной политике по бухгалтерскому учету №1 от 31.12.2020 года .

Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н. и учетной политикой Общества, утвержденной Генеральным директором.

#### **4.2 Учетная политика для целей налогового учета**

Налоговый учет в Обществе с ограниченной ответственностью "Русский экспресс-онлайн" в 2021 году велся на основании учетной политики для целей налогового учета, утвержденной приказом генерального директора от 30.12.2020 №1.

### **5 ФОРМИРОВАНИЕ ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

#### **5.1 Правила формирования бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО "Русский экспресс-онлайн" за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей

При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности:

- финансового положения Общества
- финансовых результатов деятельности Общества
- изменений в финансовом положении Общества

Отчетность Общества за 2021 год сформирована исходя из следующих основополагающих допущений:

- имущественной обособленности

- непрерывности деятельности
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственности деятельности

Денежные потоки отражены по форме «Отчет о движении денежных средств» показаны без учета налога на добавленную стоимость, исходя из анализа субсчетов, применяемых Обществом на счетах 60 и 76. Сумма входного НДС показана отдельной строкой в составе прочих по операционной деятельности.

## **5.2 Годовая инвентаризация**

Перед составлением отчетности за 2021 год на основании Приказа № 1-ИНВ от 27.12.2021 была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств ООО "Русский Экспресс-Онлайн" по состоянию на 31.12.2021 года

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации Общество провело инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверены и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

## **6. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**6.1.** По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год ООО "Русский Экспресс-Онлайн» чрезвычайных факторов, которые бы повлияли на деятельность предприятий существенных нет.

## **7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

Оценочных обязательств и условных обязательств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества, не существует

## **8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия информации о них в пояснительной записке не было.

## 9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

## 10. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БАЛАНСА

1. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов							
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	9 399	-	-	-	9 399
	5190	за 2020 г.	7 971	1 428	-	-	9 399
В том числе:							
1С ЕРП Управление предприятием 2.0	5181	за 2021 г.	5 504	-	-	-	5 504
	5191	за 2020 г.	4 076	1 428	-	-	5 504
Исключительные права на использование API	5182	за 2021 г.	3 339	-	-	-	3 339
	5192	за 2020 г.	3 339	-	-	-	3 339
исключительное право на результат работ по созданию программы Online Express	5183	за 2021 г.	556	-	-	-	556
	5193	за 2020 г.	556	-	-	-	556





**4. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	112 709	-	54 590	-	(15 796)	-	-	-	-	-	-	151 503	-
	5530	за 2020 г.	114 573	-	14 486	833	(17 183)	-	-	-	-	-	4 046	112 709	-
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	1 909	-	4 768	-	(1 874)	-	-	-	-	-	-	4 803	-
	5531	за 2020 г.	12 352	-	1 895	-	(12 338)	-	-	-	-	-	-	1 909	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	1 463	-	501	-	(832)	-	-	-	-	-	-	1 132	-
	5532	за 2020 г.	1 072	-	1 151	-	(761)	-	-	-	-	-	-	1 463	-
Прочая	5513	за 2021 г.	109 337	-	49 320	-	(13 089)	-	-	-	-	-	-	145 568	-
	5533	за 2020 г.	101 149	-	11 440	833	(4 085)	-	-	-	-	-	4 046	109 337	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	112 709	-	54 590	-	(15 796)	-	-	-	X	X	X	151 503	-
	5520	за 2020 г.	114 573	-	14 486	833	(17 183)	-	-	-	X	X	X	112 709	-

#### 4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	114 945	87 295	74	27 734	-	-	-	-	174 580
	5580	за 2020 г.	118 159	60 649	41	(63 904)	-	-	-	4 046	114 945
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	4 014	2 065	-	-	-	-	-	-	6 080
	5581	за 2020 г.	592	22 985	-	(19 563)	-	-	-	4 022	4 014
авансы полученные	5562	за 2021 г.	77 802	38 313	-	(16 712)	-	-	-	-	99 403
	5582	за 2020 г.	74 982	32 805	-	(29 985)	-	-	-	-	77 802
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	997	362	-	(462)	-	-	-	-	897
	5583	за 2020 г.	477	546	-	(25)	-	-	-	24	997
кредиты	5564	за 2021 г.	3 044	12 587	74	(9 104)	-	-	-	-	6 601
	5584	за 2020 г.	-	3 028	17	-	-	-	-	-	3 044
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	5 014	-	25	(5 039)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	28 143	33 457	-	-	-	-	-	-	61 599
	5586	за 2020 г.	37 094	-	-	(8 951)	-	-	-	-	28 143
Доходы будущих периодов	5567	за 2021 г.	945	511	-	(1 456)	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	1 286	-	(341)	-	-	X	X	945
Итого	5550	за 2021 г.	114 945	87 295	74	27 734	-	X	X	X	174 580
	5570	за 2020 г.	118 159	60 649	41	(63 904)	-	X	X	X	114 945

### 5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	170	92
Расходы на оплату труда	5620	16 821	13 610
Отчисления на социальные нужды	5630	3 433	2 583
Амортизация	5640	310	310
Прочие затраты	5650	43 508	29 348
Итого по элементам	5660	64 242	45 943
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(844)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 175
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	63 398	47 118

### 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	50	(37)	-	-
в том числе:						
Фонд персональной ответственности в Турпомощь	5701	-	50	(37)	-	13

### 7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	29 000	-
в том числе:				
Договор поручительства №12Р-П-7853/20	5811	-	29 000	-

## **11. СУДЕБНЫЕ ДЕЛА И ПРЕТЕНЗИОННЫЕ СПОРЫ**

Судебные дела и претензионные споры в 2021 г.:

в том числе:

дело № 2–1233/2021, решение от 31.05.2021;

дело № 2–3181/2021, решение от 22.10.2021г.

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращения деятельности.

## **12. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ, ПОДЛЕЖАЩИЕ РАСКРЫТИЮ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Деятельность организации, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями, путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица не производилась.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Т.Ю. Кобищанов

**«29» марта 2021 г.**