**Пояснения**
**к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**
**Акционерное общество "Клуб Русский экспресс"**
**за 2021 год**

## Введение

Пояснения к бухгалтерской отчетности содержат сведения, которые должны быть раскрыты в составе годовой бухгалтерской отчетности, в соответствие 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 упрощенный способ 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,
- приложений и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

АО "Клуб Русский экспресс" 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

Акционерное общество "Клуб Русский экспресс"

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

Адрес (место нахождения) юридического лица: 119002, Москва г, Карманицкий пер, дом № 9, оф.406

### 1.3 Сведения о государственной регистрации

Дата государственной регистрации 09.01.1996 года;

Основной государственный регистрационный номер: 1027739681562;

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7736152968;

Код причины постановки на учет: Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 44430109

### 1.4 Основной вид экономической деятельности

Основной вид деятельности: деятельность туристических агентств ОКВЭД 79.11. «Деятельность туристических агентств»

### 1.5 Уставный капитал общества

Зарегистрированный уставный капитал общества составлял 6 тыс. руб.

Резервный капитал отсутствует.

### 1.6 Обособленное подразделение Отсутствуют.

### 1.7 Дивиденды

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

### 1.11. 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 % (6 325 рублей)

**На 31.12.2021 года**

Кобищанов Тарас Юрьевич, доля 100 % (6 325 рублей)

### 2.2 Состав членов исполнительного органа на 31.12.2021г.

**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 "Русский Экспресс. Северо-Запад"
- ООО «ГУД АВИА»
- ООО "Галеон"
- ООО "Клуб Русский Экспресс"
- ООО "Русский Экспресс-Онлайн"

## 4 Основные элементы учетной политики общества

### 4.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Акционерном обществе "Клуб Русский экспресс" 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».

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 Акционерном обществе "Клуб Русский экспресс" 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 Акционерного общества "Клуб Русский экспресс" 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 АО "Клуб Русский экспресс" по состоянию на 31.12.2021года

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. Пояснения к показателям Баланса

### 6.1 Дебиторская задолженность

| Дебиторская задолженность | | |
|---|---|---|
| **Дебитор** | **ИНН** | **Задолженность** |
| ООО "Клуб Русский экспресс" | 7704838306 | 45 |
| ООО "Русский Экспресс.Северо-Запад" | 7841313029 | 60 |
| Центральный филиал ЗАО "Новый регистратор" | 7719263354 | 2 |
| | | 107 |

| Начисление резервов | | |
|---|---|---|
| **Контрагент** | **ИНН** | **Задолженность** |
| ООО "Клуб Русский экспресс" | 7704838306 | 30 |
| ООО "Русский Экспресс.Северо-Запад" | 7841313029 | 45 |
| | | 75 |

### 6.2 Движение денежных средств

| Наименование показателя | | Код | За Январь - Декабрь 2021г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | | 4110 | 65 |
| | в том числе: | | |
| | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 65 |

| Наименование показателя | | Код | За Январь - Декабрь 2021г. |
|---|---|---|---|
| | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - |
| | прочие поступления | 4119 | |
| Платежи - всего | | 4120 | (60) |
| | в том числе: | | - |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (29) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | - |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | - |
| | иные налоги и сборы | 4125 | (7) |
| | прочие платежи | 4129 | (24) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | | 4100 | 5 |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | | 4210 | - |
| | в том числе: | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - |
| | от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - |
| | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - |
| | | 4215 | - |
| | прочие поступления | 4219 | - |
| Платежи - всего | | 4220 | - |
| | в том числе: | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - |
| | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - |
| | | 4225 | - |
| | прочие платежи | 4229 | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | | 4200 | - |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | | 4310 | - |
| | в том числе: | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | - |
| | денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - |
| | от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - |
| | | 4315 | - |
| | прочие поступления | 4319 | - |
| Платежи - всего | | 4320 | - |
| | в том числе: | | |
| | собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - |

| Наименование показателя | | Код | За Январь - Декабрь 2021г. |
|---|---|---|---|
| | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - |
| | | 4324 | - |
| | прочие платежи | 4329 | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | | 4300 | - |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | | 4400 | 5 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | | 4450 | 4 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | | 4500 | **9** |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 4490 | - |

### 6.3 Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3100 | 6 | - | - | - | (10) | (4) |
| За 2020 г.<br>Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 27 | 27 |
| в том числе:<br>чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 27 | 27 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3200 | 6 | - | - | - | 17 | 23 |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| За 2021 г.<br>Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 16 | 16 |
| в том числе:<br>чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 16 | 16 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3300 | 6 | - | - | - | 33 | 40 |

## 6.4. Кредиторская задолженность

| **Кредиторская задолженность** | | |
|---|---|---|
| кредитор | ИНН | задолженность |
| Платежи в бюджет (налоги) | | 2 |
| | | **2** |

## 6.5. Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год АО "Клуб Русский экспресс" получило прибыль в размере 16 т.руб

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021г. |
|---|---|---|
| Выручка | 2110 | - |
| Себестоимость продаж | 2120 | - |
| Валовая прибыль (убыток) | 2100 | - |
| Коммерческие расходы | 2210 | - |
| Управленческие расходы | 2220 | (23) |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (23) |
| Доходы от участия в других организациях | 2310 | - |
| Проценты к получению | 2320 | - |
| Проценты к уплате | 2330 | - |
| Прочие доходы | 2340 | 145 |
| Прочие расходы | 2350 | (99) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 23 |
| Текущий налог на прибыль | 2410 | - |
| в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | - |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | - |
| Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | - |
| Прочее | 2460 | (7) |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 16 |

## 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. Судебные дела и претензионные споры

Риски, связанные с судебными процессами, которые способны существенно отразиться на деятельности Общества, оцениваются как низкие, поскольку Общество не участвует в судебных процессах ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

Судебных дел и претензионных споров в 2021 году, в которых участвовало Общество, не было.

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

## 11 Прочие сведения, подлежащие раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности

Прочие сведения, подлежащие раскрытию за 2021 год отсутствуют

Генеральный директор _____ Т.Ю. Кобищанов
«29» марта 2022 г.