

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.
почта: info-tour@rvko.ru

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РВКО путешествия» за 2024 год**

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.
почта: info-tour@rvko.ru

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ЗАПАСЫ	5
4.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
5.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	6
6.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	6
7.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	6
8.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
9.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
10.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	7
11.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	7
12.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	8
13.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	8
14.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	9
15.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.	11
	ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РВКО ПУТЕШЕСТВИЯ» ЗА 2024 ГОД В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ	12

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.
почта: info-tour@rvko.ru

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РВКО путешествия» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в **тыс. руб.** Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 109240, г. Москва, пер. Большой Ватин, д. 3.

Общество осуществляет основную деятельность туроператоров (ОКВЭД2 79.12)

Численность работающих на 31 декабря 2024 г. сотрудников Общества составила 9 человек.

Настоящая отчетность была составлена в виде электронного документа, подписанного электронной подписью, и подписана руководителем Общества 31 марта 2025 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, не использованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- другие аналогичные виды резервов.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка от реализации товаров, работ, услуг, выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по моменту отгрузки, то есть по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.
почта: info-tour@rvko.ru

хозяйственной деятельности.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы, связанные с оказанием услуг, учитываются на счете 20 «Основное производство».

Расходы, связанные с управлением и обслуживанием деятельности Общества, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы ежемесячно распределяются пропорционально сумме прямых затрат и списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счетов 90.02 «Себестоимость продаж» и 90.08 «Управленческие расходы».

К прочим расходам организации относятся:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- иные аналогичные расходы.

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.
почта: info-tour@rvko.ru

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Иное

Затраты, осуществленные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. Срок, в течение которого списываются расходы будущих периодов, а также порядок их списания в бухгалтерском учете определяется исходя из условий договоров или специально созданной комиссией, утверждаемой руководителем.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и, в случае если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год

Планируемые изменения в учетной политике на 2025 г. обусловлены изменениями законодательства и, по мнению Общества, не окажут существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств.

3. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2024 г., отсутствуют.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.
почта: info-tour@rvko.ru

включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря 2024:

Денежные средства в рублях на счетах в банках	27 539
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	27 539

По состоянию на 31 декабря 2024 г. у Общества нет денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования.

Денежные потоки Общества в основном связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2024 г.	10	0

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2024 г., составил: 100%.

7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. включали:

Наименование	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	0	0
Прочие займы	6 000	0
Итого заемные средства	6 000	0

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займ от учредителя 1	3 000	Беспроцентный займ	30.10.2025	-
Займ от учредителя 2	3 000	Беспроцентный займ	17.11.2025	-
Итого заемные средства	6 000	-	-	-

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Все оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2024г. являются краткосрочными.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован в течение 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.
почта: info-tour@rvko.ru

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имело просроченной кредиторской задолженности, просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о выручке от оказания услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости оказанных услуг, а также управленческих расходах представлена ниже.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		Валовая прибыль
		Прямые затраты	Косвенные затраты распределенные	
Предоставление комплексных туристических услуг	39 052	(29 526)	(2 912)	6 614
Предоставление услуг по организации проживания и питания	1 021	(668)	(67)	286
Итого за 2024 г.	40 073	(30 194)	(2 978)	6 900

Управленческие расходы в 2024 году были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	Сумма
Затраты на оплату труда	1 544
Отчисления на социальные нужды	466
Материалы	63
Аренда	132
Прочие затраты	241
Итого управленческие расходы	2 446

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 г. были произведены и понесены следующие прочие расходы:

Прочие расходы	Сумма
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	135
Прочие	56
Итого прочие расходы	191

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.
почта: info-tour@rvko.ru

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	4 263
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	(852)
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	(12)
Эффект изменения ставки будущего налога	[5]	12
Расход (доход) по налогу на прибыль	[6] = [3] + [4] + [5]	(852)

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны.

Бенефициарным владельцем Общества является Воцко Александр Владимирович.

Контроль над Обществом осуществляет ФОНД ПОДДЕРЖКИ И РАЗВИТИЯ ВОЕННОЙ КУЛЬТУРЫ И ОТДЫХА (Фонд РВКО).

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Учредитель					
1	ФОНД ПОДДЕРЖКИ И РАЗВИТИЯ ВОЕННОЙ КУЛЬТУРЫ И ОТДЫХА	109052, г. Москва, ул. Смирновская, д. 10, стр. 8	Фонд РВКО владеет 100% уставного капитала Общества	100%	—
Основной управленческий персонал					
2	Михайлов Олег Михайлович	г. Москва	Лицо являлось генеральным директором Общества до 23.10.24	—	—
3	Левшенков Илья Вячеславович	г. Москва	Лицо являлось генеральным директором Общества на 31.12.24	—	—
4	Воцко Александр Владимирович	г. Москва	Лицо является генеральным директором учредителя Общества (Фонда РВКО) на 31.12.24 Лицо является генеральным директором Общества с 07.03.2025	—	—
Другие связанные стороны					
5	ПАО «Промсвязьбанк»	109052, г. Москва, ул. Смирновская, д. 10, стр. 22	Банк является учредителем Фонда РВКО	—	—

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.
почта: info-tour@rvko.ru

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по не завершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2024 г.	Условия и сроки осуществления расчетов
Дебиторская задолженность, в т. ч. прочая	1 225	
- учредителя	1 225	Расчеты производятся по условиям договоров
Авансы полученные	7 689	
- учредителя	7 689	Расчеты производятся по условиям договоров
Задолженность по кредитам и займам, в т. ч. по процентам начисленным	6 000	
- учредителю	6 000	По условиям договоров займа, срок погашения 2025 г., беспроцентные займы

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет денежные средства, находящиеся на счетах кредитной организации, являющейся связанной стороной (ПАО «Промсвязьбанк»), в размере 210 тыс. руб.

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2024 г.
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	9 758
- учредитель	9 758
Финансовые операции, включая займы, полученные от связанных сторон	6 040
- учредитель	6 000
- основной управленческий персонал	40
Вклады в уставные (складочные) капиталы	10
- учредитель	10
Другие операции	2 281
- основной управленческий персонал	2 147
- другие связанные стороны	134

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2024 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	16 426
- основное хозяйственное общество	16 426
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	2 476
- основной управленческий персонал	2 342
- другие связанные стороны	134
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)	6 050
- основное хозяйственное общество	6 010
- основной управленческий персонал	40
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)	40
- основной управленческий персонал	40

14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.
почта: info-tour@rvko.ru

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентским договорам.

Кредитное качество покупателя комплексно оценивается на этапе заключения договоров путем общей проверки благонадежности потенциального покупателя, а также в процессе ведения договорных операций. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное отношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

На 31 декабря 2024 г. у Общества было два покупателя, только один из которых, Фонд РВКО, имел перед Обществом дебиторскую задолженность. Сумма данной дебиторской задолженности составляла 34% всей дебиторской задолженности.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку деловая репутация и финансовое состояние дебитора на отчетную дату позволяют ожидать погашения задолженности в установленный договором срок.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2024 г.
Дебиторская задолженность (п. 4 Пояснений)	3 060
Денежные средства и их эквиваленты (п. 5 Пояснений)	27 539
Итого	31 117

Риск ликвидности

Общество управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

В настоящее время Общество считает, что располагает достаточным доступом к источникам, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах при необходимости.

Ниже представлена обобщенная информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не будут произведены значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	По требованию	Менее 1 месяца	Менее 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	От 1 года до 3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (п. 7 Пояснений)	-	-	-	6 000	-	-	6 000
Кредиторская задолженность (п. 9 Пояснений)	-	756	6 586	-	-	-	7 342
Итого	-	756	6 586	6 000	-	-	13 342

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.
почта: info-tour@rvko.ru

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор
Воцко Александр Владимирович

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.
почта: info-tour@rvko.ru

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РВКО путешествия» за 2024 год в табличной форме**

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.
почта: info-tour@rvko.ru

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости		балансовая стоимость	поступления и за траты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
									себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	-	-	503	(458)	-	-	X	44	-	44
в том числе:	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	503	(458)	-	-	-	44	-	44
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.
почта: info-tour@rvko.ru

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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 сомитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление процентов, штрафы и иные начисления	погаше-ние	описание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из дебиторской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из креди-торской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомитель-ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Кратсрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	3 060	-	-	-	-	-	-	-	3 060	-
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2024г.	-	-	1 225	-	-	-	-	-	-	-	1 225	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	616	-	-	-	-	-	-	-	616	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2024г.	-	-	621	-	-	-	-	-	-	-	621	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2024г.	-	-	599	-	-	-	-	-	X	X	599	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	-	-	3 060	-	-	-	-	-	X	-	3 060	-
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.
почта: info-tour@rvko.ru

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5560	за 2024г.	-	27 093	-	(40)	-	-	X	-
	5580	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	27 053
	5561	за 2024г.	-	5 723	-	-	-	-	-	5 723
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	13 814	-	-	-	-	-	13 814
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	-	1 516	-	-	-	-	-	1 516
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	6 040	-	(40)	-	-	-	6 000
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	-	27 093	-	(40)	-	X	-	27 053
	5570	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

ООО «РВКО путешествия»

ИНН 9705226613 КПП 770501001 ОГРН 1247700435290

Юридический адрес 109240, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, пер. Большой Ватин, д.3.

почта: info-tour@rvko.ru

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	456	-
Расходы на оплату труда	5620	3 630	-
Отчисления на социальные нужды	5630	893	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	30 639	-
Итого по элементам	5660	35 618	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	35 618	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	249	-	-	249