

Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
Круизный флот «Русич»
за 2025г.

1. Деятельность ООО Круизный флот «Русич»

ООО КФ «Русич» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО КФ «Русич» 03 сентября 2013 года.

Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения ИФНС России в Инспекции федеральной налоговой службы № 1 по г.Москве.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.
ОКВЭД – 79.11 «Деятельность туристических агентств».

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

Место нахождения ООО КФ «Русич» - город Москва.

Юридический адрес: 101000, Город Москва, ул Маросейка, д. 9/2, стр. 1

Фактический адрес: 101000, Город Москва, ул Маросейка, д. 9/2, стр. 1

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыты расчетные счета:

40702810038000009151 в ПАО Сбербанк;

40702810110001546158 в АО "ТИНЬКОФФ";

40702810802370026357 в АО "АЛЬФА-БАНК".

Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила 4 человека.

Органы управления Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО КФ «Русич» созданы органы управления и контроля Общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

2.1. Общее собрание участников Общества

Участниками Общества являются:

- Нешатаева Татьяна Николаевна 100% (доля в УК)

3. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

4. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5. Событие после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н, у Общества отсутствовали.

6. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

6.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности,

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО КФ «Русич» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

6.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы по данным бухгалтерского учета составили 00-00 руб.

6.3. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства по данным бухгалтерского учета составили 00-00 руб.

6.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Наличие и движение материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы, учитываемые на балансе ООО КФ «Русич», в 2025 году по данным бухгалтерского учета составили:

	Остаток на начало отчетного года тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на конец периода тыс. руб.
Топливо	0	121 030	121 030	0
Прочие материалы	0	14 437	14 437	0
Малоценное оборудование и запасы	0	13 700	13 700	0
Запасы всего	0	149 167	149 167	0

6.5. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Показатель	На 31.12.2025 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2024 г. (тыс.руб.)
Касса	299	104
Расчетные счета	471	1 022
Продажи по платежным картам	137	-5
Итого:	907	1 121

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

6.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества финансовые вложения составляют:

Показатель	На 31.12.2025 г. (тыс.р.)	На 31.12.2024 г. (тыс.р.)
Депозитные счета	0,0	15 000
Предоставленные займы	101 738	1 837
Итого:	101 738	16 837

6.7. Капитал и резервы

Источники капитала	Наличие средств			
	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024 г.	Изменение	
			поступило	израсходовано
1	2	3	4	5
Уставный капитал	10	10	-	-
Нераспределенная прибыль	43 553	44 182	13 371	14 000
Итого	43 563	44 192		629

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

Нераспределенная прибыль за 2025 год составила 13 371 576,71 рублей.

При проведении инвентаризации активов и обязательств перед годовой отчетностью найдена существенная ошибка, допущенная в прошлые годы. А именно возврат депозита в размере 14 млн. рублей ошибочно отражен на счет 91.01 «Прочие доходы».

В декабре 2025 г. сделана исправительная запись:

Дебет счета 84 «Нераспределенная прибыль»

Кредит счета 55.03 «Депозитный счет»

(подп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010, утвержденного приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н).

6.8. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Изменение
Покупатели и заказчики	39 625	45 301	- 5 676
Поставщики и подрядчики	54	1 923	- 1 869
Выполненные этапы по незавершенным работам			
Налоги и сборы (ЕНС)	10	10	
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:			
- текущая задолженность перед персоналом по оплате труда и операциям с подотчетными лицами	64 028	83 601	- 19 573
Прочие дебиторы	28 698	114 214	- 85 516
ВСЕГО:	132 415	245 049	- 112 634

6.9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Изменение
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	0	11 886	- 11 886
Задолженность перед покупателями и заказчиками	190 591	195 158	- 4 567
Налоги	875	412	+ 463
в том числе:			

- текущая задолженность по социальному страхованию и обеспечению	51	32	+ 19
- текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	824	380	+ 444
Прочие кредиторы:			
- текущая задолженность перед персоналом по оплате труда и операциям с подотчетными лицами	31	59	- 28
- прочие	0	11 300	- 11 300
ВСЕГО:	191 497	218 815	- 27 318

7. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах

ООО КФ «Русич»

7.1. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

7.2. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

7.3. Отражение финансовых результатов

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 43 553 201,53 руб.

7.3.1. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

Наименование показателя	За 2025 год
Выручка от продажи работ, услуг собственного производства	73 184
Внереализационные доходы	791
Итого выручка от продаж:	73 975

Расходы проданных товаров, продукции, работ, услуг общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год
Коммерческие расходы	56 427
Внереализационные расходы	3312
Налог на прибыль	864
Итого расходов:	60 603

8. Основные принципы налогообложения

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО КФ «Русич» использует УСН «Доходы минус расходы».

9. Прочие сведения

Судебные разбирательства не возбуждались между нами и нашими дебиторами, кредиторами.

Генеральный директор _____ /Нешатаева Т.Н.

Главный бухгалтер _____ / Маркова Л.В.



03.02.2026 г.

