

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Трансагентство Внуково» (ООО «Трансагентство Внуково»)

ИНН 7729788752, КПП 772901001, ОГРН 5147746374485

Адрес: 125430, Москва г, п Внуково, ул Центральная, д. 2, помещ. 405

## 1. Общая информация об организации

ООО «Трансагентство Внуково» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество включено в реестр малого предпринимательства и не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

## 2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.23.1 — Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным транспортом

Основной вид деятельности организации – продажа авиационных билетов по агентским договорам..

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие, 8.3».

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от валюты бухгалтерского баланса.
- пять и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период, по выручке и прочим доходам.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### **5. Аренда**

По договорам аренды Общество применяет порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенное по адресу:

- 125430, Москва г, п Внуково, ул Центральная, д. 2, помещ. 405 (офис)
- 119027, г. Москва, п. Внуково, ул. 2-я Рейсовая, д, 2, корп.5 (авиакассы)
- 119027, г. Москва, п. Внуково, ул. 2-я Рейсовая, д, 2, корп.4 (авиакассы)

Объект аренды не предполагается к выкупу.

#### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по фактической себестоимости.

#### **7. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **8. Денежные средства**

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС.

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строкам:

- 4125 «НДС «свернуто»» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4115 «НДС «свернуто»» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

В отчете о движении денежных средств суммы НДСФЛ, уплаченные Обществом в качестве налогового агента и платежи на обязательное социальное страхование учитываются, как платежи в связи с оплатой труда работников.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей

## **9. Признание доходов и расходов**

### **9.1 Признание доходов**

К доходам от основной деятельности относятся сборы, взимаемые с покупателей при реализации

авиа и жд билетов и гостиничных услуг, агентского вознаграждения от авиакомпаний-поставщиков и

гостиниц, а также поступления от покупателей услуг гостиниц, оказываемых по договорам оказания

услуг.

Иные доходы относятся к дополнительным доходам.

## **9.2 Признание расходов**

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности: полностью в отчетном году их признания.

К прямым расходам относятся:

- заработная плата сотрудников,
- страховые взносы
- резервы отпусков
- затраты на услуги систем бронирования билетов,
- оплата гостиниц по договорам оказания услуг,
- сервисные сборы, взимаемые поставщиками авиабилетов.
- арендные платежи

## **10. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 12000 руб. и оплачен полностью.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

## **11. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Минязев Евгений Шагитович

Главный бухгалтер — Гетина Людмила Михайловна.

## **12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Трансагентство Внуково»

Е.Ш. Минязев

-

Главный бухгалтер ООО «Трансагентство Внуково»

Л.М. Гетина