

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

Общество с ограниченной ответственностью "Рустехснаб АВС" (ООО "Рустехснаб АВС")

ИНН 7743804325 , КПП 774301001, ОГРН 5107746054928

Адрес: 125438, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коптево, ул Михалковская, д. 63Б, стр. 2, помещ. XXI комната 1Д

1. Общая информация об организации

ООО "Рустехснаб АВС" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество включено в реестр малого предпринимательства и работает по УСН 15%.

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.

3. 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 и организация чартерных рейсов.

4. 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 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.

5. 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.

6. Аренда

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

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:

119027, город Москва, ул. 2-Я Рейсовая, дом 2, корпус 5, этаж 4, помещение I, часть комнаты №8 служебное помещение под размещение кассовой стойки касса №4 площадью 3,5 м2 и помещение I, часть комнаты №182 (офис)

Объект аренды не предполагается к выкупу.

7. 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.

8. 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.

9. Денежные средства

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

- остатки денежных средств на расчетных счетах;

10. Признание доходов и расходов

10.1 Признание доходов

К доходам от основной деятельности относятся доходы (сборы) от посреднической деятельности по реализации юридическим лицам авиабилетов на чартерные рейсы

10.2 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 коммерческим расходам относится комиссионное вознаграждение, выплачиваемое субагентам.

К прямым расходам относятся:

- заработная плата сотрудников,
- страховые взносы
- резервы отпусков,
- арендные платежи

11. Выданные займы.

Организацией 12 декабря 2025 года был выдан краткосрочный займ ООО «Дельта-М» в размере

2 500 000 рублей под 13% годовых с условием возврата 12 февраля 2026 года.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 11000 руб. и оплачен полностью.

Единственный учредитель -

Минязев Евгений Шагитович - доля в УК 100% - занимает должность генерального директора организации.

В отчетном периоде выплачены дивиденды учредителю

- за 2024 год в размере 8 433 213,96 рублей
- промежуточные дивиденды за 2025 год в размере 5 566 786,04 рублей

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Минязев Евгений Шагитович

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "Рустехснаб АВС"

Е.Ш Минязев

-