

**Пояснения**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
Общество с ограниченной ответственностью "5 ЗВЁЗД"

**Раздел 1. Общие сведения**

Наименование показателя	Значение показателя
Полное наименование общества	<b>Общество с ограниченной ответственностью "5 ЗВЁЗД"</b>
Место нахождения	355028, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Тухачевского, д. 30/6, кв. 337
Почтовый адрес	355028, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Тухачевского, д. 30/6, кв. 337
Телефон (факс)	+7 928 305-50-94
Адрес электронной почты	5zvezd.ooo@gmail.com
Номер и дата государственной регистрации	1132651023966 от 16.09.2013 года
Коды:	
ОКПО	10286535
ОКВЭД	79.11
ОКСФ	16
ОКОПФ	12300
ОКОГУ	4210014
ОКАТО	07401368000
ИНН	2635823924
КПП	263501001
Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета	Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение – **Деятельность туристических агентств**

Прочие виды деятельности:

68.31.12	Предоставление посреднических услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.22	Предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.32	Предоставление консультационных услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.42	Предоставление консультационных услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
70.21	Деятельность в сфере связей с общественностью
73.11	Деятельность рекламных агентств
79.90.1	Деятельность по предоставлению туристических информационных услуг
79.90.2	Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг
79.90.3	Деятельность по предоставлению туристических услуг, связанных с бронированием

Предприятие в последующие 12 месяцев после отчетной даты не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (доходы).

Настоящие пояснения являются дополнительной информацией, сопутствующей годовой упрощенной бухгалтерской отчетности, достоверным источником информации о деятельности предприятия и её имущественном положении, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ: как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

## Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2025 году

Основные статьи учетной политики	Расшифровка
Система бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности	ООО составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность (п. п. <u>51, 52, 53, 63</u> ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"). Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С8: Бухгалтерия».
Инвентаризация имущества и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств ООО проводится по распоряжению руководителя. Инвентаризации подлежит все имущество ООО и все виды обязательств. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проводится - на начало каждого года, инвентаризация основных средств - не реже одного раза в 2 года.
Принципы бухгалтерского учёта основных средств	Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
Принципы бухгалтерского учёта материально-производственных запасов	Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утвержден Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения
Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33 н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от оказания услуг по основному виду деятельности. Доходы от продаж (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету на счете 90 «Продажи» субсчет 90.1 «Выручка» 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения»: -Оказание стоматологических услуг Все остальные доходы ООО признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.1 «Прочие доходы». В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
Формы первичных учётных документов	Для оформления фактов хозяйственной жизни используются формы первичных учетных документов, разработанные Предприятием, а также к учёту принимаются документы, формы которых согласованы в договорах с контрагентами и формы контрагентов, не противоречащие законодательству. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.
Бухгалтерская отчётность	При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется упрощёнными формами, где информация отражается по укрупнённым статьям без детализации в соответствии пунктом 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 года.

### Сведения о руководителе

Наименование показателя	Значение показателя
Руководитель (фамилия, имя, отчество)	Базарова Наталья Анатольевна
Образование	Высшее
Дата и номер заключения договора	№ б/н от 16.09.2013 года
Наименование органа, заключившего договор	Общество с ограниченной ответственностью "5 ЗВЁЗД"
Срок действия договора:	
- начало;	16.09.2013 г.
- окончание	бессрочный

### Основные показатели

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя		
	за отчетный период	за прошлый период	Изменение (+, -)
Размер уставного фонда (тыс. руб.):	10 000	10 000	-
- по уставу общества			
- по балансу на отчетную дату	10 000	10 000	-
Численность работников по штатному расписанию (количество)	1	1	-
Среднемесячная заработная плата одного работника (руб.):	23 000	12 000	+ 11 000
<i>в том числе штатного работника</i>	23 000	12 000	+ 11 000
Фонд оплаты труда (тыс. руб.)	276	144	+ 132

На 01.01.2026 года – Основные средства в ООО отсутствуют.

На 01.01.2026 года – Запасы в ООО отсутствуют.

### Денежные средства и денежные эквиваленты

У предприятия открыт расчетный счет в банке:  
в ФИЛИАЕЛ "СТАВРОПОЛЬСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"  
БИК 040702752

к/с 30101810000000000752

р/с 40702810156000004356

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства в сумме 3 118 990,84 рублей на расчетном счете ООО. Сальдо на конец периода по счету 50.01 (касса) – отсутствует.

### Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по строке 1250 Баланса ООО и составила на 31.12.2025 года 4 827 738,27 рублей, это суммы, перечисленные Туроператорам за предстоящие туры:

ООО "Компания Спейс Трэвел"	2 162 200,00
ООО "РЕГИОН ТУРИЗМ"	896 344,27
ООО "Русский Экспресс-Онлайн"	100 000,00
ООО "СИСТЕМА АЛЕАН"	12 000,00
ООО "ТО КОРАЛ ТРЕВЕЛ ЦЕНТР"	73 600,00
ООО "ТТ ТРЭВЭЛ"	1 036 129,96
ООО "ТУРПЛАТФОРМА"	212 413,00
ООО "Э-ХОЛИДЕЙЗ"	235 051,04
ООО ТУРИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "РОЗОВЫЙ СЛОН"	100 000,00
<b>ИТОГО</b>	<b>4 827 738,27</b>

## Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1300 Бухгалтерского баланса отражено сальдо на конец периода: 3887 тыс. рублей в т.ч. Уставной капитал в сумме 10 тыс. рублей и Нераспределенная прибыль в сумме 3877 тыс. руб.

### Кредиторская задолженность

По строке 1520 Баланса ООО показана кредиторская задолженность в сумме 4 060 192,00 рублей, это предоплата туристов за предстоящие забронированные туры и сумма налога УСН за 4 квартал 2025 года.

Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года

Счет <b>62 «Расчёты с покупателями и заказчиками»</b>	
Бешенцев Евгений Сергеевич	2 062 000,00
Джараева	111 400,00
Ибрагимова	100 000,00
ИП Ледовской Юрий Александрович	540 000,00
ИП Огаркова Марина Яковлевна	265 571,00
Капленко	159 000,00
Кулевская Мария Николаевна	100 200,00
Остапенко Светлана Петровна	40 000,00
Семенова Светлана Георгиевна	12 000,00
Фищенко А.	380 000,00
ФУ АКМО СК (МБУ ДО ДМШ)	100 000,00
Чурилова	100 000,00
Янковская Анастасия Александровна	33 600,00
<b>ИТОГО</b>	<b>4 003 771,00</b>
Счет <b>68.12</b> Налог по упрощённой системе налогообложения	
Налог УСН	56 421,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 060 192,00</b>

Просроченной кредиторской задолженности нет.

### Расшифровка доходов по строке Отчета о финансовых результатах за 2025 год

По строке 2110 отражена выручка от оказания туристических услуг населению (Агентское вознаграждение) в сумме **4 651 972,96** рублей.

### Расшифровка расходов по строке Отчета о финансовых результатах за 2025 год

По строке 2120 отражена себестоимость оказания туристических услуг населению в сумме **1 354 288,61** рублей.

#### Расходы по основному виду деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.
Затраты на оплату труда	276 000
Отчисления на социальные нужды	83 352
Прочие затраты (Оплата услуг организациям)	994 936,61
<b>Итого расходы по основному виду деятельности</b>	<b>1 354 288,51</b>

Расходами по основному виду деятельности являются расходы, связанные с оказанием туристических услуг. Основным видом деятельности для Общества является – Деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.11).

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении.

Расходы, связанные непосредственно с основной деятельностью, отражаются по дебету счета 26:

к ним относятся:

- материальные затраты, оплаты услуг сторонних организаций, необходимых для непрерывного процесса оказания

услуг;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг, а также расходы по расчетам по социальному страхованию и обеспечению;

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Прочие расходы (расходы на услуги банков – операции эквайринга) составили 1 105 906,43 руб. списываются в конце каждого месяца в дебет счета 91.02 «Прочие расходы»

#### **Финансовый результат и налог при УСН**

По данным формы «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.2025 года по строке 2410 отражен налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы минус расходы) в сумме 285 254,00 рублей. По строке 2400 отражена чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности ООО за 2025 год в размере 1 906 523,92 рублей, что составляет 40,0% от объема доходов.

#### **Прочая информация**

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

В 2025 году ООО не проводило операций в иностранной валюте.

ООО «5 Звёзд» кредиты не получало.

Предприятие не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Стоимость чистых активов на конец 2025 года **3 881** тыс. руб. Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н.

Стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала Общества, что свидетельствует о положительной тенденции и устойчивости ООО.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения осуществления непрерывной деятельности и продолжения её осуществления в обозримом будущем, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет рационально и выгодно использовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.