

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «АгентЛи БТ» за 2025 год

1. Общие сведения

АГЕНТЛИ БТ ООО зарегистрировано ИФНС № 1 по г. Москве 28.02.2018. ОГРН 1187746216932, ИНН 9701101620, КПП 770101001, адрес: 105066, Москва г, Нижняя Красносельская ул, дом 35, строение 50, этаж 3.)ведет свою деятельность в сфере туризма, содействует по привлечению командировочных сотрудников компании в гостиницы РФ и СНГ за агентское вознаграждения по агентским договору. Компания офис арендует, основных средств не имеет.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 0000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.11).

2. ООО «АГЕНТЛИ БТ» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» минус «расходы» и представляет в налоговые органы упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- отчет о целевом использовании средств

В 2025г. доходы вышли на 12 961 494,00 руб, расходы 11 435 037,00 руб, поэтому мы не являемся плательщиками НДС.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 01.03.2018 № 1Бух

- 1) Бухгалтерский учет осуществлять посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с Планом счетов, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Рабочий план счетов бухгалтерского учета представлен в Приложении N 1.
- 2) В качестве первичных учетных документов для оформления фактов хозяйственной жизни использовать утвержденные унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Постановлениями Госкомстата РФ, а также самостоятельно разработанные формы, представленные в Приложении N 2;
- 3) Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета. Формы регистров бухгалтерского учета разработаны организацией самостоятельно и представлены в Приложении №3;
- 4) Инвентаризацию имущества и обязательств осуществлять в случаях, предусмотренных законодательством, в том числе ежегодно при составлении годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация основных средств и НМА осуществляется раз в три года;

5) Ведение бухгалтерского учета осуществлять с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С;

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся: ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.; • затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.; Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

4. В 2025г. Доход компании сформировался за счет:

а. Агентского вознаграждения от гостиниц и отелей по агентским договорам;

б. Разница стоимости между оказанием услуг в бронировании гостиниц по договорам оказания услуг между нами и клиентами;

в. Сервисный сбор по выписанным жд и авиабилетам.

Чистая прибыль после уплаты налога указана в графе 2400 в «отчете о финансовых результатах»

Она значительно меньше по сравнению с 2024г. из-за упада спроса на командировки наших клиентов и вынужденных скидок с нашей стороны, чтобы оставаться в конкурентной среде.

4. Поскольку в упрощенную бухгалтерскую отчетность включаются укрупненные показатели, включающие несколько показателей (без их детализации) и код строки указывается по показателю, имеющему наибольший удельный вес в составе укрупненного показателя, ниже предлагается расшифровка некоторых укрупненных показателей баланса и отчета о финансовых результатах:

Код строки	Расшифровка	На 31	На 31	На 31
		декабря 2025г	декабря 2023г	декабря 2024г
Пояснение № 1				
1240	Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.:	2 425	2 564	1 424
	- дебиторская задолженность (долги клиентов в рамках договора отсрочка)	1 139	1 012	311
	- дебиторская задолженность (авансы поставщикам)	1 286	1 552	1 113
Пояснение № 2				
1300	Капитал, в т.ч.:	1 300	1 130	531

	- нераспределенная прибыль	1 290	1 120	521
	- уставной капитал	10	10	10
Пояснение № 3				
1520	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1 342	1 581	1 063
	- авансы клиентов	85	107	135
	- задолженность Принципалу по Агентскому договору	1 257	1 474	928
Пояснение № 4 Краткосрочные заемные средства				
1510	Займ учредителя	170	170	170
Пояснение № 4 (Отчет о финансовых результатах)				
2410	Налоги на прибыль (налог при УСН (15%) за 2025 год)	229	243	

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

Текущность кадров в отчетном периоде составила 0%, списочная численность — 2чел.
Среднемесячная зарплата — 68 783,88 руб.

Генеральный директор



Арутюнова Л.О. 27.01.2026г.