

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ИТИНЕРО ТРЕВЕЛ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИТИНЕРО ТРЕВЕЛ»

Юридический адрес: 125504, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Западное Дегунино, ш Коровинское, дом 1, корпус 1, квартира 13

Основной вид деятельности: Деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.11)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Сердюк Анна Ивановна.

Участники Общества:

Сердюк Анна Ивановна – доля 100%;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации

правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000,00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

4. Основные средства												
4.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (средняя) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	переоценки и переоценки в стоимость	накопленные амортизации и обесценения	вытребованы	обесценены	переоценки и переоценки в стоимость	переклассифицированы	ликвидированы и списаны	
Основные средства за исключением имущественной интеллектуальной собственности	За 2025 г.	411	(198)	-	(197)	-	-	-	-	-	411	(198)
	За 2024 г.	229	(44)	241	-	-	(122)	-	-	-	411	(198)
	в том числе:											
	Особые образования	За 2025 г.	411	(198)	-	(197)	-	-	-	-	-	411
За 2024 г.	229	(44)	241	-	-	(122)	-	-	-	-	411	(198)
Добавить строку												
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:											
	Особые образования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Добавить строку												
4.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
		фактическая первоначальная (средняя) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило по учету переоценки фактической стоимости	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	накопленные амортизации и обесценения	вытребованы	обесценены	фактическая первоначальная (средняя) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:											
	Особые образования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Добавить строку												
4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства												
Наименование показателя	Период	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.								
Амортизируемые основные средства - всего		142	304	189								
в том числе:												
Особые образования		142	304	189								
Добавить строку												
Неамортизируемые основные средства		-	-	-								

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность												
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:											
	Особые образования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Добавить строку												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	1 507	-	392	-	-	-	-	-	-	1 899
	За 2024 г.	-	-	-	1 507	-	-	-	-	-	-	1 507
	в том числе:											
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1 496	-	20	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	1 496	-	-	-	-	-	-	-	1 496
Расчеты по ЕИС	За 2025 г.	-	9	-	31	-	-	-	-	-	-	40
За 2024 г.	-	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-	9
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	341	-	-	-	-	-	-	341
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку												
Итого	За 2025 г.	-	1 507	-	392	-	-	-	-	-	-	1 899
	За 2024 г.	-	-	-	1 507	-	-	-	-	-	-	1 507
7.2. Просроченная дебиторская задолженность												
Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.						
		по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость					
Всего		-	-	-	-	-	-					
в том числе:												

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	70	-	-	-	-	70
	За 2024 г.	70	-	-	-	-	70
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г.	70	-	-	-	-	70
	За 2024 г.	70	-	-	-	-	70
Добавить строку							
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	245	10	-	(83)	-	172
	За 2024 г.	388	178	-	(321)	-	245
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	236	-	-	(83)	-	153
	За 2024 г.	65	171	-	-	-	236
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	321	-	-	(321)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	10	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	(1)	-	2
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	3
Добавить строку							
Итого	За 2025 г.	315	10	-	(83)	-	242
	За 2024 г.	458	178	-	(321)	-	315

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

3. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	330	-
Отчисления на социальные нужды	100	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	10 654	11 875
Итого по элементам	11 084	11 875
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 084	11 875

Генеральный директор

А.И. Сердюк

31 января 2026 г.