

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Перфект-Трэвел Центр» (ООО «Перфект-Трэвел Центр»)

Дата регистрации: 09.04.2018

ИНН5406988253 КПП 540601001

Юридический адрес: 630091, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 62, этаж 1

Численность сотрудников: 1

Уставный капитал: 10000 руб

Участник: Архипова Ольга Николаевна, доля 100%

Руководитель: директор Архипова Ольга Николаевна

Основной вид деятельности: турагентская (ОКВЭД 79.11)

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Перфект-Трэвел Центр» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
2.7 Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

ООО «Перфект-Трэвел Центр» является турагентом, реализует путевки по посредническим договорам. Доходом являются агентское вознаграждение и сумма причитающейся ему дополнительной выгоды. Дата реализации для целей бухгалтерского учета определяется на дату утверждения отчета турагента.

3. Иная информация

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что турагентская деятельность в отчетном периоде не велась. В течение 2025 года велись операции по погашению дебиторской и кредиторской задолженности. На 31.12.2025 года требования кредиторов отсутствуют, дебиторская и кредиторская задолженность не значится.

В 2025 году единственным участником принято решение о ликвидации ООО. 07.11.2025 статус организации изменен с "действующая" на "в процессе ликвидации"

Директор Архипова О.Н.

"11" февраля 2026 г.

4 Дебиторская задолженность

4.1. 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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	5 470	()	-	-	(5 387)	(83)			-	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	5 470	()	-	-	(-)	(-)			5 470	()
в том числе: Авансы	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	5 387	()	-	-	(5 387)	(-)				()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	5 387	()	-	-	(-)	(-)			5 387	()
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	5 470	()	-	-	(5 387)	(83)		X	-	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	5 470	()	-	-	(-)	(-)		X	5 470	()

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	5 470	5 470	5 470	5 470
в том числе: авансы (вид)	-	-	5 387	5 387	5 387	5 387

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	4 924	-	-	(4 924)	(-)	-	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	4 924	-	-	(-)	(-)	-	4 924
в том числе: кредитные платежи <i>(вид)</i>	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	4 924	-	-	(4 924)	(-)	-	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	4 924	-	-	(-)	(-)	-	4 924
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	4 924	-	-	(4 924)	(-)	x	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	4 924	-	-	(-)	(-)	x	4 924

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	-	4 924	4 924
в том числе: кредитные платежи	-	4 924	4 924

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствуют

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организа

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.