

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО "ШМЕЛЬ-ТУР" за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с Ограниченной Ответственностью "ШМЕЛЬ-ТУР" зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга 04.03.2019. ОГРН 1196658016235, ИНН 6679122867, КПП 667891001, юридический адрес: 620073, Свердловская обл, Екатеринбург г, Академика Шварца ул, дом № 20, корпус 1, квартира 13.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчётности.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Учредители: Шмелев Алексей Владимирович (доля 50%), Соколов Олег Геннадьевич (доля 50%)

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

Директор - Шмелев Алексей Владимирович

Состав аффилированных лиц:

Шмелев Алексей Владимирович — учредитель, директор

Соколов Олег Геннадьевич - учредитель

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 04.03.2019 № 1-БУ. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные положения учетной политики:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Затраты на производство каждого вида продукции, работ, услуг собираются по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах.

Затраты общехозяйственного назначения собираются по дебету счета 26.

Общехозяйственные расходы списываются путем отнесения на счет 90 «Продажи» ежемесячно в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

- Основные средства:

Установлен лимит стоимости основных средств в бухучете в сумме 100 000 рублей.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

- Отчетность

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие.

3. Оценка стоимости чистых активов - величина чистых активов (140 тыс. руб.) соотносится с уставным капиталом.

4. Состав основных средств (руб.): организация основных средств не имеет.

5. Оценочные обязательства и резервы - не создавались

6. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%, списочная численность – 1 чел. Среднемесячная зарплата – 67 971 руб.

7. Финансово-хозяйственная деятельность: по итогам года получена выручка 1 692 тыс руб. Организация занималась турагентской деятельностью по агентским договорам. Выручка по сравнению с 2024 годом выросла на 289 тыс. руб. , В результате работы в 2025 г. организация получила чистую прибыль в размере 2 тыс. рублей, тогда как в 2024 г. был получен убыток.

8. Прочая информация

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.