

Общество с ограниченной ответственностью "Взлёт"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по продаже авиабилетов и прочих дополнительных услуг как субагент, ОКВЭД 79.11 Деятельность туристических агентств.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

2.2 Учет основных средств

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.

2.3 Учет запасов

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.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

Операции за 2025г. и 2024г. отсутствуют.

4. Основные средства

Операции за 2025г. и 2024г. отсутствуют.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²				()						
	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	7 500	-	157 730	(155 750)	-	-	-	-	9 480	-
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	1 500	-	101 674	(95 674)	-	-	-	-	7 500	-
в том числе: депозиты (вид, группа)	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	7 500	-	157 730	(155 750)	-	-	-	-	9 480	-
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	1 500	-	101 674	(95 674)	-	-	-	-	7 500	-
Итого	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	7 500	-	157 730	(155 750)	-	-	-	-	9 480	-
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	1 500	-	101 674	(95 674)	-	-	-	-	7 500	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>го</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	X	X	-	(-)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	218	(218)	-	-	X	X	-	(-)
в том числе: <i>офисная мебель</i> (вид)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)		()	-	-			-	(-)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	218	(218)	-	-			-	(-)

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		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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ 20__ г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ год 20 25 г. ²	643	(-)	18	-	(34)	(538)			89	(-)
	за _____ год 20 24 г. ³	284	(-)	494	-	(135)	()			643	(-)
в том числе: поставщики	за _____ год 20 25 г. ²	2	(-)	-	-	(2)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ год 20 24 г. ³	99	(-)	-	-	(97)	(-)	-	-	2	(-)
в том числе: покупатели	за _____ год 20 25 г. ²	541	(-)	-	-	(5)	(536)	-	-	-	(-)
	за _____ год 20 24 г. ³	47	(-)	494	-	(-)	(-)	-	-	541	(-)
в том числе: налоги и взносы	за _____ год 20 25 г. ²	51	(-)	3	-	(-)	(-)	-	-	54	(-)
	за _____ год 20 24 г. ³	51	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	51	(-)

в том числе: <i>работники</i>	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	26	(-)	-	-	(6)	(-)	-	-	20	(-)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	35	(-)	-	-	(9)	(-)	-	-	26	(-)
в том числе: <i>агенты, субагенты</i>	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	21	(-)	15	-	(21)	(-)	-	-	15	(-)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	50	(-)	-	-	(29)	(-)	-	-	21	(-)
в том числе: <i>ФССП</i>	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	2	(-)	-	-	(-)	(2)	-	-	-	(-)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	2	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	2	(-)
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	643	(-)			()	()		X	89	(-)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	284	(-)			()	()		X	643	(-)

8. Кредиторская задолженность

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ г. ²				()	()		
	за _____ г. ³				()	()		
<i>(вид)</i>	за _____ г. ²				()	()		
	за _____ г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ г. ²	421	1 473	-	(1 339)	(-)	-	555
	за _____ г. ³	2 173	906	2	(2 660)	(-)	-	421
в том числе:	за _____ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ г. ³	209	-	-	(209)	(-)	-	-
покупатели	за _____ г. ²	327	1 383	-	(1 245)	(-)	-	465
	за _____ г. ³	406	812	2	(893)	(-)	-	327
налоги	за _____ г. ²	-	87	-	(-)	(-)	-	87
	за _____ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
овердрафт	за _____ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ г.							

<i>агенты, туроператоры</i>	20 <u>25</u> г. ²	94	3	-	(94)	(-)	-	3
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	1 558	94	-	(1 558)	(-)	-	94
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	421			(1 339)	(-)	X	555
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	2 173			(2 660)	(-)	X	421

9. Обеспечения обязательств

Операции за 2025г. и 2024г. отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	-	218
Затраты на оплату труда	1 379	1 242
Отчисления на социальные нужды	270	223
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 157	3 371
Итого по элементам	7 806	5 054
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 806	5 054

Генеральный директор
ООО «Взлёт»

Михеева Е.В.

02.03.2026г.