

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО КЛУБ «РУССКИЕ ПУТЕШЕСТВИЯ»

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация:	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КЛУБ «РУССКИЕ ПУТЕШЕСТВИЯ»
ЕГРЮЛ	1057748429870
Идентификационный номер налогоплательщика	7713566264
Форма собственности:	Частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31 декабря 2025 года
Единицы измерения:	тыс. руб.

Основной виды деятельности Общества в соответствии с ЕГРЮЛ в 2025 г. - Деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.11).

Фактически Общество получало основной доход за отчетный 2025 год и предшествующий отчетному 2024 год от сдачи в аренду собственного имущества, в соответствии с дополнительным видом деятельности ОКВЭД 68.20. - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2. Учетная политика

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО КЛУБ «РУССКИЕ ПУТЕШЕСТВИЯ» (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.

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.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

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.

2.2. 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.

2.3. 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.

2.4. 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 100000 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.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

2.6. 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.

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. Отчетность

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

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства - всего	За 2025 г.	22 757	(14 199)	808	(895)	23 565	(15 094)
	За 2024 г.	22 757	(13 304)	-	(895)	22 757	(14 199)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	21 194	(13 633)	-	(839)	21 194	(14 472)
	За 2024 г.	21 194	(12 794)	-	(839)	21 194	(13 633)
Сооружения	За 2025 г.	500	(325)	-	(20)	500	(345)
	За 2024 г.	500	(305)	-	(20)	500	(325)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	974	(241)	808	(36)	1782	(278)
	За 2024 г.	974	(205)	-	(36)	974	(241)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	89	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	89	-	-	-	89	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Прочая информация об основных средствах

Стоимость неамортизируемых основных средств (земельный участок) составляет 89 тыс. руб. на конец 2023, 2024 и 2025 годов.

В отчетном периоде не производилось списание, обесценение, переоценка и переклассификация основных средств.

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

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4. Дебиторская и кредиторская 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	поступило		списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 502	738	-	(1 674)	-	567
	3а 2024 г.	452	1 801	-	(750)	-	1 502
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-
	3а 2024 г.	-	12	-	-	-	12
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 345	738	-	(1 650)	-	433
	3а 2024 г.	357	1 738	-	(750)	-	1 345
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	29	-	-	-	-	29
	3а 2024 г.	29	-	-	-	-	29
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	116	-	-	(12)	-	104
	3а 2024 г.	66	50	-	-	-	116
Итого	3а 2025 г.	1 502	738	-	(1 674)	-	567
	3а 2024 г.	452	1 801	-	(750)	-	1 502

4.2. Прочая информация о дебиторской задолженности.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. отсутствует.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. отсутствует.

По сомнительной дебиторской задолженности резерв не формировался так как отсутствует сомнительная задолженность.

4.3. Наличие и движение 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	3а 2025 г.	3 030	-	-	-	-	-	3 030
	3а 2024 г.	3 030	-	-	-	-	-	3 030
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	3 030	-	-	-	-	-	3 030
	3а 2024 г.	3 030	-	-	-	-	-	3 030
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	384	15		(3)	-	-	396
	3а 2024 г.	390	6	-	(12)	-	-	384
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	360	10	-	-	-	-	370
	3а 2024 г.	372	-	-	(12)	-	-	360
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9	-	-	(3)	-	-	6
	3а 2024 г.	5	5	-	-	-	-	9
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	15	5	-	-	-	-	20
	3а 2024 г.	13	2	-	-	-	-	15
Итого	3а 2025 г.	3 414	15	-	(3)	-	X	3 426
	3а 2024 г.	3 420	6	-	(12)	-	X	3 414

Просроченные обязательства на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. отсутствуют.

Оценочные обязательства на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. не начислялись.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	786	720
Отчисления на социальные нужды	237	179
Амортизация	895	895
Прочие затраты	280	275
Итого по элементам	2 198	2 069
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 198	2 069

6. Иная информация

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КЛУБ «РУССКИЕ ПУТЕШЕСТВИЯ»

Юридический адрес: 125476, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЮЖНОЕ ТУШИНО, УЛ ВАСИЛИЯ ПЕТУШКОВА, Д. 3

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Среднесписочная 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 10000 руб.

Участники Общества:

- Матвеев Сергей Анатольевич – доля 50,5 %;
- Яковенко Константин Алексеевич – доля 49,5 %.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Матвеев Сергей Анатольевич.

Бенефициарный владелец Общества Матвеев Сергей Анатольевич ИНН 773002832839, гражданин РФ.

Прочие расходы в 2025г. и 2024г. представляют из себя банковскую комиссию.

Общество использует упрощенную систему налогообложения

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Генеральный директор Матвеев С.А.

«07» марта 2026 г.