

Общество с ограниченной ответственностью «ПУТЕШЕСТВИЕ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «ПУТЕШЕСТВИЕ»

ИНН 3127016889

КПП 312701001

ОГРН 1183123016185

ОКПО 28584296

1.2. Юридический адрес: 309188, Белгородская обл, Губкин г., Осколецкая ул., дом № 21 А, квартира 23.

1.3. Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством РФ- 18.05.2018 г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 рублей 00 копеек. Оплачен полностью.

Участник Общества - Головкова Евгения Геннадиевна – 10 000 рублей 00 коп.
с долей 100 процентов.

1.8. Основным видом деятельности Общества является - деятельность туроператоров (ОКВЭД79.12). Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор и главным бухгалтером Общества является Головкова Евгения Геннадиевна, решение № 1 от 18.05.2018г., приказ № 1 от 18.05.2018г.

1.10. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

1.11. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. В частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов,

входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.12. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2. Информация об учетной политике

2.1. Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 3-8 от 23.12.2024г. и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

2.3. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020.

2.4. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.5. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

3. Инвентаризация основных средств и МПЗ проведена 25.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 19 900 тыс. руб..

4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 16.03.2026г.

Директор

ООО «ПУТЕШЕСТВИЕ»

Головкова Е. Г.

