

Общество с ограниченной ответственностью "ВИЗА ХАУС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "ВИЗА ХАУС" осуществляет деятельность туристических агентств .
ОКВЭД 79.11 Деятельность по проведению финансового аудита

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 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#)

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток нематериальных активов (НМА) на балансе Общества отсутствует. В течение отчетного 2025 года операций по поступлению, выбытию

или амортизации НМА не осуществлялось.

4. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства на балансе Общества отсутствуют. В течение отчетного 2025 года операций по поступлению, выбытию или амортизации основных средств не осуществлялось.

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток финансовых вложений на балансе Общества отсутствует. В течение отчетного 2025 года операций по наличию, движению и иному использованию не осуществлялось.

6. Запасы (тыс.руб)

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	3а 2025 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8	(8)	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8	(8)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	3а 2025 г.	1 573	-	495	-	(39)	-	-	-	-	2 029	-

ая задолженность - всего	За 2024 г.	1 016	-	576	-	(20)	-	-	-	1 573	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32	-	65	-	(39)	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	37	-	10	-	(14)	-	-	-	32	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	46	-	-	-	-	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	46	-	-	-	-	-	-	-	46	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 473	-	425	-	-	-	-	-	1 897	-
	За 2024 г.	927	-	545	-	-	-	-	-	1 473	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	21	-	6	-	-	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	1 573	-	495	-	(39)	-	-	X	2 029	-
	За 2024 г.	1 016	-	576	-	(20)	-	-	X	1 573	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств (тыс.руб.))

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
	За 2025 г.	93	10	(48)	55

Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	78	51	(36)	93
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	-	(6)	-
	За 2024 г.	31	6	(31)	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	42	-	(42)	-
	За 2024 г.	18	24	-	42
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22	4	-	26
	За 2024 г.	27	-	(6)	22
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	21	6	-	27
	За 2024 г.	-	21	-	21
Итого	За 2025 г.	93	10	(48)	55
	За 2024 г.	78	51	(36)	93

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	-	-

9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 года обеспечения обязательств (полученные и выданные) на балансе Общества отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4	8
Затраты на оплату труда	1 091	965
Отчисления на социальные нужды	315	244
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 397	1 364
Итого по элементам	2 807	2 581
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 807	2 581

11. Государственная помощь

В 2025 году фактов получения государственной помощи (бюджетных средств) и бюджетных кредитов не было. Движения по счетам учета расчетов с бюджетами по указанным операциям не производилось.

12. Иная информация

12. 1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участники Общества :

- Вострукова Е.А. - 100 %

Генеральный директор

Суровцева Л.А.

11.02.2026 г.