

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**
за 2025 год
ООО «АДЕЛИНА»

Раздел 1. Общие сведения об организации и ее деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АДЕЛИНА»
Сокращенное наименование	ООО «АДЕЛИНА»
Адрес	390044, г. Рязань, ул. Зафабричная, дом 8, квартира 42
ИНН / КПП	6229097226 / 622901001
ОГРН	1216200000312
ОКПО	46992656
Кем управляется	единолично директором
Основной вид экономической деятельности (код по ОК 029-2014/ расшифровка)	79.11 / деятельность туристических агентств
Дополнительные виды экономической деятельности как источники дохода (код по ОК 029-2014/ расшифровка)	отсутствуют

ООО «АДЕЛИНА» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ. Система налогообложения – упрощенная с объектом «доходы минус расходы».

Раздел 2
Основные положения учётной политики

Учётная политика ООО «АДЕЛИНА» утверждена приказом от 28.12.2024 г. Согласно учётной политике и в соответствии с ФСБУ 4/2023 (утвержден Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н) и рекомендациями для субъектов МСП (утверждены протоколом ИПБ России от 25.04.2013 г. № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «АДЕЛИНА» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», без использования счетов 62, 71, 73, 75, 79;
- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки», без использования счетов 90 и 91.

Учёт доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5 % от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учёт ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Раздел 3
Информация о наличии, движении и амортизации ОС и НМА

Объекты ОС на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Объекты ОС на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Объекты НМА на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Объекты НМА на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Раздел 4 Расшифровка запасов.

Запасы на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Раздел 5 Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствуют, в т.ч. просроченная отсутствует.

Раздел 6 Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

Основной вид деятельности организации – деятельность туристических агентств, поэтому согласно Письму Минфина России от 30.03.2012 г. № 03-11-06/2/50 все доходы за 2025 год – агентское вознаграждение от реализации туристского продукта и туристских услуг. Отражены по строке 2110 Отчета о финансовых результатах (Выручка), составляют 2 709 384 руб. 15 копеек.

Прочие доходы за 2025 год составили 2 тыс. руб. (в округленном значении), в т.ч. выплата денежной премии по программе лояльности 2 тыс. руб. (в округленном значении).

Расходы обычной деятельности за 2025 года составили 3 304 тыс. руб. (в округленном значении).

Прочие расходы за 2025 года составили 106 тыс. руб. (в округленном значении), в т.ч. расходы на обслуживание расчётных счётов 106 тыс. руб. (в округленном значении).

Раздел 7 События после отчетной даты

Ориентируясь на п. 8 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», п. 38.9 информации Минфина № ПЗ-3/2024 существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Ориентируясь на п. 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.