

Общество с ограниченной ответственностью «Айва групп»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Краткая характеристика деятельности организации.

Вологодская область, ОГРН: 1143528010746, Дата присвоения ОГРН: 24.09.2014, ИНН: 3528219484, КПП: 352801001,

Основной вид деятельности — 79.11 Деятельность туристических агентств

Среднесписочная численность сотрудников составляет 4 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником является Прохорова И.А. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Прохорова И.А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы»

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 10 303 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1.380 тыс. руб.

Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально- производственные запасы	<p>Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как</p> <ul style="list-style-type: none"> - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары. <p>Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".</p> <p>Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.</p> <p>Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на производство и реализацию выполненных работ (оказанных услуг) ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счетов 20.01 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Детализация показателей «Отчета о финансовых результатах» за 2025 год

Сумма выручки (стр. 2110) – 10 303 руб. получена от основного вида деятельности.- посредническое вознаграждение турагента.

Строка «Прочие расходы» строка 2350 - 650 тыс. руб. – расходы на услуги банков

Строка 2410 отражает начисление налога при применении УСН в размере – 309 тыс. руб.

Чистая прибыль общества по итогам 2025 года составила – 1. 380 тыс. руб.

Выплаты дивидендов в 2025 году не осуществлялось.

Информация о непрерывности деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году, 2027 годах. Ликвидация или реорганизация не планируется. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

Директор И.А. Прохорова

20.03.2026