

Общество с ограниченной ответственностью "НАЦИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР
ТУРИЗМА" (ООО "НОТ")
ИНН: 7840108034 , КПП: 784001001, ОГРН: 1237800096500,
адрес: 191002, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Владимирский
округ, пер Щербаков, д. 12, литера А, кв. 1-Н

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

- 1.1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 79.12
Деятельность туроператоров.
- 1.2. Сокращенное наименование – ООО "НОТ".
- 1.3. Юридический адрес- 191002, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ
Владимирский округ, пер Щербаков, д. 12, литера А, кв. 1-Н
- 1.4. Дата государственной регистрации- 24.08.2023 г
- 1.5. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31
декабря 2025 года составляет 1 человек.
- 1.6. Генеральный директор общества — Николаев Дмитрий Владимирович. Ведение
бухгалтерского учета передано ИП Финина Татьяна Юрьевна по договору оказания
бухгалтерских услуг.
- 1.7. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.
- 1.8. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской
компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми
стандартами бухгалтерского учета РФ.
ООО "НОТ" 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).
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Информация о деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления в бухгалтерском учете. В налоговом учете применяется кассовый метод в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в балансе как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся. По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества расходы будущих периодов составляет 0,00 рублей.

2.11. Оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2019 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

2.12. Информация о государственной помощи

В 2025 году организация не получала государственной помощи.

Пояснения по основным статьям Отчета о финансовых результатах

1. Доходы по обычным видам деятельности.

	2025 год	2024 год
По основному виду деятельности	12 836	4 784
По прочим видам деятельности	-	-
ИТОГО	12 836	4 784

2. Прямые расходы по обычным видам деятельности.

Затраты на производство и реализацию продукции, выполнение работ, оказание услуг, тыс. руб. на 31.12.2025 г.:

Программное обеспечение	113
Бухгалтерские услуги	96
Туристические услуги	2 234
Оплата труда и налоги	390
Транспортные услуги	776
Услуги питания	1315
Услуги проживания	1694
Услуги прохода (входной билет)	4 408
Услуги связи	39
Прочие затраты	147

ИТОГО	11 211
-------	--------

Затраты на производство и реализацию продукции, выполнение работ, оказание услуг, тыс. руб. на 31.12.2024 г.:

Программное обеспечение	27
Юридические услуги	10
Туристические услуги	486
Услуги связи	19
Транспортные услуги	658
Прочие затраты	23
Услуги на рекламу	60
Услуги питания	993
Услуги проживания	357
Услуги прохода (входной билет)	2316
ИТОГО	4949

3. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы в 2024г., стр. 2340, тыс. руб.		Прочие расходы в 2024г., стр.2350, тыс. руб.	
		Расходы на услуги банка	16
		Штрафы , пени	1
Итого по прочим доходам	0	Итого по прочим расходам	17

Прочие доходы в 2025г., стр. 2340, тыс. руб.		Прочие расходы в 2025г., стр.2350, тыс. руб.	
		Расходы на услуги банка	20
Итого по прочим доходам	0	Итого по прочим расходам	20

За 2025 год получен убыток в сумме 1 478 руб.

Пояснения по основным статьям Баланса

1.Основные средства и капитальные вложения

Общество в 2025 году ввело в эксплуатацию машин и оборудования, прочих основных средств на сумму 0,00 тыс. рублей.

В 2025 году начислена амортизация на сумму 0,00 тыс. рублей.

2.Запасы.

Резерв по материально-производственным запасам не создавался.

А) Дебиторская задолженность

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	1425	-	-
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	-	194	-
Дебиторская задолженность в бюджет (фонды)	24	-	-

Б) Кредиторская задолженность

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	194	100	-
Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков	-	193	-
Кредиторская задолженность в бюджет (фонды)	53	44	-

3.Условные обязательства и условные активы.

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к контрагентам). Резерв под возможные риски, связанные с

неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31.12.2025 года не создавался ввиду несущественности претензий.

В 2024 г. и в 2025 г. году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Санкт-Петербург, «25» марта 2026 г.