

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ТРЭВЕЛКОНСАЛТ"

### 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТРЭВЕЛКОНСАЛТ".

1.2. Сокращенное наименование: ООО «ТРЭВЕЛКОНСАЛТ»

1.3. Место нахождения (юридический адрес): 125080, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сокол, ул Алабяна, дом 10, корпус 2, квартира 328.

1.4. Основной вид деятельности: ОКВЭД 73.11 — Деятельность рекламных агентств

1.5. Статус: Организация является субъектом малого предпринимательства. Применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.6. Среднесписочная численность на 31.12.2025: 2 чел.

### 2. Основание составления отчетности и существенные аспекты учетной политики

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» .

2.2. Учетная политика организации на 2025 год утверждена Приказом руководителя № 1-УП от 25.12.24г.

2.3. Основные упрощения (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020):

\* Основные средства стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в состав материальных расходов в момент ввода в эксплуатацию.

\* Амортизация начисляется линейным способом.

\* Запасы (материалы, товары) оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

\* Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета признаются методом начисления (для налогового учета (УСН) — кассовый метод).

### 3. Структура бухгалтерского баланса (Расшифровка показателей)

#### Пояснение 1. Основные средства (строка 1150)

· Первоначальная стоимость объектов основных средств (компьютерное оборудование, офисная мебель) на 31.12.2025: [сумма] тыс. руб.

· Сумма накопленной амортизации на 31.12.2025: [сумма] тыс. руб.

· Движение основных средств в 2025 году: приобретено объектов на сумму [сумма] тыс. руб., выбытия не было.

#### Пояснение 2. Запасы (строка 1210)

· Основные средства на балансе отсутствуют.

#### Пояснение 3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

· Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025: 4 023 тыс. руб.

· В том числе задолженность покупателей и заказчиков за оказанные, но неоплаченные

услуги: 4 000 тыс. руб. (краткосрочная, срок погашения до 12 месяцев).

· Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

#### Пояснение 4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

· Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025: 2 132 тыс. руб.

· Структура:

· Перед поставщиками и подрядчиками: 2 020 тыс. руб.

· По налогам и сборам (включая УСН): 50 тыс. руб.

· По страховым взносам и оплате труда: 62 тыс. руб.

· Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

#### 4. Расходы по обычным видам деятельности (расшифровка к Отчету о финансовых результатах)

##### Пояснение 5. Состав расходов

За 2025 год расходы по обычным видам деятельности составили 19 301 тыс. руб. (строка 2120 Отчета о финансовых результатах). Расшифровка:

· Материальные расходы (включая списание МПЗ до 100 тыс. руб.): 18 681 тыс. руб.

· Расходы на оплату труда (включая страховые взносы): 513 тыс. руб.

· Услуги сторонних организаций (аренда, связь, интернет, аутсорсинг бухгалтерии): 107 тыс. руб.

· Налоги и сборы (УСН): 174 тыс. руб.

#### 5. Иная существенная информация

##### Пояснение 6. Система налогообложения

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка 15%).

Налоговая база по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН, формируется кассовым методом.

##### Пояснение 7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, повлиявших на финансовое состояние организации, не происходило.

Генеральный директор Панфилова Е.В.