Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ПАСПАРТУ»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ПАСПАРТУ» (далее — Общество) зарегистрировано по адресу: 127221, г. Москва, ул. Молодцова, д. 1А, квартира 24.

1.2. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 79.11 — Деятельность туристических агентств. Общество осуществляет деятельность на основании агентских договоров, выступая посредником при реализации туристических продуктов.

1.3. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор. Штатная численность работников на 31.12.2025 составляет 1 человек (генеральный директор).

1.4. Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей. Аудиторская проверка в 2025 и 2024 годах не проводилась.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества 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».

3. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ. Основные способы ведения учета:

- Доходы и расходы признаются по методу начисления.
- В связи с осуществлением деятельности по агентским договорам в составе выручки отражается только сумма агентского вознаграждения (доходов от оказания услуг). Средства, полученные от заказчиков для перечисления принципалам, не признаются выручкой Общества и отражаются как кредиторская задолженность перед принципалами.
- Запасы отсутствуют в связи с отсутствием товарно-материальных ценностей на балансе.

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

4.1. Активы

- **Материальные внеоборотные активы (код 1150)**
  По состоянию на 31.12.2025 остатки отсутствуют (0 тыс. руб.). Общество не имеет объектов основных средств в собственности.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код 1170)**
  На 31.12.2025 остатки отсутствуют (0 тыс. руб.).
- **Запасы (код 1210)**
  Отсутствуют, что соответствует специфике деятельности (оказание услуг).
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)**
  Остаток денежных средств на конец 2025 года составил 830 тыс. руб., что значительно выше показателя на начало года (35 тыс. руб.). Увеличение связано с получением чистой прибыли и ростом поступлений от заказчиков в рамках агентских договоров.
- **Финансовые и другие оборотные активы (код 1260)**
  На 31.12.2025 показатель отсутствует (0 тыс. руб.), тогда как на 31.12.2024 составлял 5 778 тыс. руб. Снижение связано с погашением дебиторской задолженности (вероятно, перечислением средств принципалам либо расчетами с заказчиками).

4.2. Пассивы

- **Капитал (код 1310)**
  На 31.12.2025 капитал составил 437 тыс. руб. против 48 тыс. руб. на 31.12.2024. Рост обусловлен нераспределенной чистой прибылью, полученной по итогам 2025 года.
- **Долгосрочные заемные средства (код 1410)**
  Отсутствуют.
- **Краткосрочные заемные средства (код 1510)**
  На 31.12.2025 показатель составляет 378 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 5 750 тыс. руб.). Снижение связано с исполнением обязательств по агентским договорам перед принципалами.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)**
  На 31.12.2025 кредиторская задолженность отсутствует (0 тыс. руб.), тогда как на 31.12.2024 составляла 15 тыс. руб. Снижение связано с погашением задолженности перед контрагентами.

5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

- **Выручка (код 2110)**
  За 2025 год выручка от оказания услуг (агентское вознаграждение) составила 833 тыс. руб., что значительно выше показателя 2024 года (16 тыс. руб.). Рост связан с увеличением объемов реализации туристических продуктов в рамках агентских договоров.
- **Расходы по обычным видам деятельности (код 2120)**
  Расходы за 2025 год составили 370 тыс. руб. против 14 тыс. руб. в 2024 году. Увеличение обусловлено ростом операционных расходов, связанных с

увеличением объема деятельности (коммуникационные услуги, банковское обслуживание, реклама и т.п.).

- **Прочие расходы (код 2350)**
  В 2025 году прочие расходы составили 6 тыс. руб. (в 2024 году отсутствовали). Указанная сумма включает расходы на оплату банковских комиссий и прочие операционные затраты, не связанные с основной деятельностью.
- **Налог на прибыль (код 2410)**
  Налог на прибыль за 2025 год составил 68 тыс. руб. (в 2024 году — 2 тыс. руб.). Рост соответствует увеличению налогооблагаемой прибыли.
- **Чистая прибыль (код 2400)**
  По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 389 тыс. руб. (в 2024 году убыток отсутствовал, чистая прибыль составила 0 тыс. руб. по данным отчетности). Положительный финансовый результат связан с увеличением объемов деятельности и эффективным управлением расходами.

6. Информация о деятельности по агентским договорам

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность на основании агентских договоров. В соответствии с учетной политикой в составе выручки отражается только сумма агентского вознаграждения. Средства, полученные от заказчиков в счет реализации туристических продуктов, подлежащие перечислению принципалам, отражались в составе краткосрочных заемных средств (код 1510) как обязательства перед принципалами. По состоянию на 31.12.2025 сумма таких обязательств составляет 378 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 5 750 тыс. руб.).

7. Заключительные положения

Пояснения подготовлены на основе данных бухгалтерского учета Общества за 2025 год. Существенных ошибок, требующих корректировки отчетности, не выявлено. Информация, представленная в балансе и отчете о финансовых результатах, позволяет достоверно оценить имущественное и финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату.

Генеральный директор
ООО «ПАСПАРТУ» _____
26 марта 2026 г.