ООО «ТУРИСТИЧЕСКОЕ АГЕНТСТВО

«ЭЛЬДОРАДО»

ИНН 3460011913 КПП 346001001 ОГРН1133443033690

400001 г.Волгоград **тел. (8442) 93-08-32,**
ул. Калинина 11 **E-mail: eldorado-gbuh@mail.ru**

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

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Общество с ограниченной ответственностью «Туристическое агентство Эльдорадо»»

Сокращенное наименование: ООО «ТА «Эльдорадо»»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1133443033690 ИНН/КПП: 3460011913 / 346001001

Дата государственной регистрации: 10.12.2013г

Юридический и фактический адрес: 400001 г.Волгоград ул.Калинина д.11

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек

Обособленные подразделения: отсутствуют

Дополнительная информация:

- Количество долей в уставном капитале Общества — 2

в том числе:

•оплаченных участниками — 1

•не оплаченных участниками — 0

•долей, принадлежащих ООО — 0

- Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

– Участники Общества:

Дрегваль Игорь Николаевич — 50% доли

Татаренко Олег Григорьевич — 50% доли

Сведения о руководстве и главном бухгалтере : Директор Общества Дрегваль Игорь Николаевич, обязанности главного бухгалтера директор возложил на себя.

Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода — изменений не было.

Лица, имеющие право действовать без доверенности — единоличный исполнительный орган Общества (директор) —Дрегваль Игорь Николаевич

Основной вид экономической деятельности : ООО «Туристическое агентство «Эльдорадо» является малым предприятием, основной вид деятельности по коду ОКВЭД-2001 — 79.1 (Деятельность туристических агентств и туроператоров).

ООО « ТА Эльдорадо» осуществляет реализацию туристических услуг- экскурсионное обслуживание туристических групп, с контрагентами с которыми заключены агентские договора.

Выручка нашей организации за 12 месяцев 2025 года , нарастающим итогом , составила 87051635,46 рублей

2.Основание составления отчетности

Бухгалтерская и финансовая отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность,

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Так же организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО « ТА «Эльдорадо» составлена в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета: Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

ООО «Туристическое агентство «Эльдорадо» применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы» и с 01.10.2025 года является плательщиком НДС 5%

Аналитический учет доходов и расходов для определения налоговой базы по единому налогу при применении упрощенной системы налогообложения ведется в Книге учета доходов и расходов.

НДС, предъявляемый поставщиками, при приобретении Организацией товаров, работ и услуг, включается в состав расходов Книги учета доходов и расходов .

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями,регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

•ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
•ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
•ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
•ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
•ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения
(погашения):

•краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
•долгосрочные — со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

По состоянию на 31.12.2025год одно основных средство нет.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. По состоянию на 31.12.2025год одно нематериальных активов нет.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025год запасы 10000 рублей офисная мебель.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Большая часть дебиторской задолженности – складываетсяиз сумм оплаты поставщикам дата оказания услуг которых состоится в 2026 году. Просроченная и долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Большая часть кредиторской задолженности складывается из сумм оплаты от покупателей (юридических лиц) в счет предстоящих поездок в 2026 году. Задолженность по начисленным налогам состоит из сумм, срок уплаты которых не истек. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

ООО « ТА Эльдорадо» в течение 2025 года производило целый ряд расходов, необходимых для осуществления коммерческой деятельности. Согласно пункту 1статьи 252 НК РФ расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, осуществленные (понесенные) налогоплательщиком, при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода. В состав расходов организация принимает траты согласно ст. 316.16 НК РФ, где расходами налогоплательщика признаются затраты после их фактической оплаты и даты оказания услуг.

Состав расходов :

Наименование показателя	За год 2025 г.[2]	За год 2024 г.[3]
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	300	264
Отчисления на социальные нужды	91	80
Амортизация		
Прочие затраты	80155	38522
Итого по элементам	80546	38866
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	80546	38866

4 Учет государственной помощи

Организация не принимает бюджетные средства и не получает государственную помощь

5. Иная существенная информация отсутствует.

Директор	*Дрегваль*	Дрегваль Игорь Николаевич
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.