Общество с ограниченной ответственностью «ЭДЖОЙ ТРЕВЕЛ»

ИНН 0274932990 КПП 027801001

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ЭНДЖОЙ ТРЕВЕЛ".

1.2. Юридический адрес – 450015,РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН,Г.О. ГОРОД УФА,Г УФА,УЛ БОРИСА ДОМАШНИКОВА,Д. 22,КВ. 140

1.3. Дата государственной регистрации – 07.12.2017.

1.4. Участник проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково», присвоен статус участника 07.03.2025г. номер записи 1250968

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений отсутствует.

1.7. Уставный капитал составляет 15 000 руб. Участниками являются:

- Е.А. Богданов с долей 100 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность туристических агентств (код ОКВЭД 79.11)

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Е.А. Богданов (приказ № 9 от 24.2024). Бухгалтерский, налоговый учет, расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ИП Метельская Людмила Викторовна по договору № 19-2025 от 01.10.2025.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

В Обществе отсутствует арендованное имущество.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В Обществе отсутствует объекты основных средств.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету на момент готовности к использованию по фактической (первоначальной) стоимости при выполнении критериев признания, установленных в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Первоначальной стоимостью НМА, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг. Справедливая стоимость устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Общество не применяет правила учета нематериальных активов к объектам, соответствующим критериям признания нематериальных активов, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (далее – малоценные объекты НМА), принятым к учету в 2024 году и позже. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Не признаются малоценными НМА, затраты на приобретение которых подлежат включению в первоначальную стоимость объектов ОС.

Затраты на создание объекта НМА собственными силами Общества, затраты в результате выполнения НИОКР, а также затраты на улучшение нематериальных активов,

понесенные на стадии исследования не капитализируются и признаются расходами по мере их возникновения.

Затраты на создание нематериальных активов собственными силами, затраты в результате выполнения НИОКР и затраты на улучшение нематериальных активов, понесенные на стадии разработки, капитализировались с момента, когда Общество могло продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива так, чтобы он был доступен для использования или продажи;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив, осуществить его улучшение и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Под нематериальными активами, созданными собственными силами, понимались:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

Товарные знаки, созданные собственными силами, предназначенные для предоставления во временное использование другим лицам на основании лицензионных договоров, признаются объектами НМА в силу выполнения следующих критериев:

- получение экономических выгод (лицензионных платежей), идентифицируемых с такими товарными знаками;
- наличие свидетельства о регистрации исключительных прав, подтверждающего выполнение условия о контроле будущих выгод, проистекающих из таких объектов.

Результат, полученный при выполнении НИОКР, признается положительным, и законченный объект НМА принимается к бухгалтерскому учету в случае, если работы выполнены в полном объеме в соответствии с техническим заданием, договорной документацией и выполняются критерии признания НМА. В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий полученный от выполнения НИОКР результат признается отрицательным, а капитализированные расходы на создание объекта НМА, признаются прочими расходами отчетного периода.

К основным видам улучшений нематериального актива относятся:

- модификация программ для ЭВМ или баз данных;
- создание программных модулей и информационных ресурсов.

Общество не осуществляет переоценку стоимости НМА.

Реклассификация (перевод) объектов НМА в активы, предназначенные для продажи, не производилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением капитальных вложений, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Таблица 5.1 Состав строки «Нематериальные активы»

Показатель	**на 31 декабря 2025 г.**	**на 31 декабря 2024 г.**	**на 31 декабря 2023 г.**
Нематериальные активы - всего			
В том числе: Нематериальные активы	0	0	0
Капитальные вложения в нематериальные активы	0	0	0

6 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанные стороны и бенефициары отсутствуют.

8. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.