Пояснения к бухгалтерскому балансу

на 31.12.2025 и

отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "АРРИБА ТРЕВЕЛ"

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "АРРИБА ТРЕВЕЛ" (ОГРН 1157746962306, ИНН 9710003098) является субъектом малого предпринимательства.
Юридический адрес: 109012, Москва г, Никольская ул, дом № 19-21, строение 1.
Основной вид деятельности: Деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.11).
Основной доход ООО получает от оказания агентских услуг по реализации (продвижению) туристского продукта от туроператора. За оказанные услуги ООО получается агентское вознаграждение, которое облагается налогом и включается в книгу доходов и расходов.
При этом, в соответствии с законодательством РФ (Федеральный закон от 24.11.1996 N 132-ФЗ (ред. от 11.06.2021) "Об основах туристской деятельности в Российской Федерации") турагент обязан при реализации туристского продукта передать, полученные денежные средства от туриста или иного заказчика, туроператору. При этом, в соответствии с подпунктом 9 пункта 1 статьи 251 НК РФ следует, что при определении налоговой базы не учитываются доходы в виде денежных средств (за исключением агентского вознаграждения), которые поступили агенту от принципала в счет возмещения затрат, понесенных в рамках агентского договора.
Среднесписочная численность – 2 человека.

2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Учетная политика

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 40 000 рублей.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Основные средства (строка 1150)
На 31.12.2025 основные средства отсутствуют.
Движения основных средств в 2025 году не было.

4.2. Запасы (строка 1210)
На 31.12.2025 запасы отсутствуют.
Движения основных средств в 2025 году не было.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)
На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 6 228 тыс. руб. – это задолженность клиентов, срок оплаты которых еще не наступил..
Просроченной задолженности нет.

4.4. Денежные средства (строка 1250)
Остаток денежных средств на расчетном счете – 4 108 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)
На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 4 351 тыс. руб., в том числе:
- Перед поставщиками товаров – 4 062 тыс. руб. (срок оплаты еще не наступил)
- По налогам и сборам – 289 тыс. руб.
- По заработной плате – 0 тыс. руб.

4.6 Выручка
Основной доход ООО получает от оказания агентских услуг по реализации (продвижению) туристского продукта от туроператора. За оказанные услуги ООО получается агентское вознаграждение, которое облагается налогом и включается в книгу доходов и расходов.
Сумма выручки за 2025 год составила 9 931 тыс.руб.

4.7 Себестоимость продаж
Себестоимость продаж за 2025 год составила 11 606 тыс. рублей. В эту сумму входит заработная плата работникам, страховые взносы, арендная плата за помещения, оплата коммунальных услуг и другие административно-хозяйственные платежи.

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Генеральный директор _____