ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью

«ТО ЛУЧ»

(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «ТО ЛУЧ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ТО ЛУЧ» зарегистрировано 15.06.2021 в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по Самарской области, свидетельство о постановке на учет № 1216300028450.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Туристический оператор ЛУЧ».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО "ТО ЛУЧ".

Юридический адрес Общества: 445044, Самарская обл, г Тольятти, ул Офицерская, д. 25, ком. 19.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет – 10 000 рублей.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность туристических агентств
- Деятельность туроператоров
- Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность
- Строительство жилых и нежилых зданий
- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
- Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет
- Перевозки пассажиров сухопутным транспортом по заказам
- Деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта
- Деятельность по складированию и хранению
- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
- Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания
- Деятельность по предоставлению мест для временного проживания в кемпингах, жилых автофургонах и туристических автоприцепах
- Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания
- Подача напитков
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

- Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров
- Прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно бытового назначения
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
- Образование дополнительное детей и взрослых
- Деятельность спортивных клубов
- Деятельность фитнес-центров
- Деятельность в области спорта прочая
- Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков
- Деятельность зрелищно развлекательная прочая
- Оказание юридических и консалтинговых услуг
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности
- Рекламная деятельность
- Деятельность в области фотографии
- Комплексное обслуживание помещений

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 г. составила 1 человек.

Высшим органом управления ООО «ТО ЛУЧ» является Общее собрание участников, решающее вопросы избрания единоличного исполнительного органа, ревизионной комиссии, аудиторов Общества и другие вопросы в соответствии с действующим законодательством и требованиями Устава.

Единственным участником Общества является Бочкарев Максим Сергеевич (внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 15.06.2021 г. за основным государственным регистрационным номером 1216300028450).

Общее собрание участников Общества определяет стратегию развития Общества, принимает решения по наиболее важным вопросам текущей деятельности Общества в рамках действующего Устава, а также предварительно утверждает годовой отчет и распределяет прибыль общества по итогам финансового года.

Единоличным исполнительным органом общества является директор - Бочкарев Максим Сергеевич. Период действия полномочий с 15.06.2021 по 15.06.2026 на основании решения Единственного участника ООО «ТО ЛУЧ» б/н от 09.06.2021.

Отчетность ООО «ТО ЛУЧ» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ТО ЛУЧ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период состоит из: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом директора ООО «ТО ЛУЧ» от 28.12.2024 № 1.

Учетная политика ООО «ТО ЛУЧ» разработана в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации (далее РФ) от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н (с изменениями), Налоговым кодексом РФ, другими действующими законодательными и нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет и налогообложение.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- не применяется ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда
- не применяется ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"
- не применяется ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"
- не применяется ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в посл. ред. от 24.12.2010), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества разрабатываются на основе образцов форм, определенных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н. утверждаются руководителем общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Критерием существенности является величина 5 процентов от валюты баланса.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

2.2. Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тыс. руб.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) – не более 12 месяцев после отчетной даты и продолжительность операционного цикла не превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4. Основные средства, капитальные вложения, право пользования арендованными объектами

В составе показателя бухгалтерского баланса «Материальные внеоборотные активы» отражены объекты основных средств.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они были приобретены. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Амортизация основных средств рассчитывается линейным методом от первоначальной стоимости основных средств до их ликвидационной стоимости в течение расчетных сроков их полезного использования, которые представлены ниже:

Группы основных средств	**Сроки полезного использования, мес.**
Здания и сооружения	до 120
Рабочие машины и оборудование	с 12 до 60
Прочие машины и оборудование	с 9 до 72
Оснастка	с 6 до 36

Ликвидационная стоимость представляет собой оценку суммы, которую Общество могло бы получить в настоящий момент от продажи актива за вычетом затрат на продажу исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствует ожидаемому в конце срока его полезного использования. Ликвидационная стоимость актива приравнена к нулю в том случае, если Общество предполагает использовать объект до окончания его физического срока службы. Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения. Капитальный ремонт, являющийся способом улучшения или восстановления имущества, увеличивающий первоначальную стоимость восстанавливаемого объекта основных средств и превышающий установленный организацией лимит для целей признания активов

основным средством, признается капитальным вложением.

Выбытие (продажа, безвозмездная передача, списание и др.) объектов основных средств, включая объекты недвижимости, отражается по дате утверждения первичного документа, подтверждающего их выбытие, независимо от факта государственной регистрации перехода права собственности.

Обесценение основных средств

В связи с применением упрощённого способа ведения бухучёта и составления бухгалтерской отчётности Общество не проводит проверку на обесценение основных средств.

Учет аренды

Учет права пользования по арендованным объектам ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. Иными словами, Общество определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение.

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов.

Активы в форме права пользования

Общество признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т. е. дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на модификации или пересмотр обязательства по аренде, если они имели место в течение отчетного периода. Первоначальная стоимость активов в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срока аренды или предполагаемого срока полезного использования активов. В случае, если по договору предусмотрена опция выкупа актива, и существует достаточно высокая уверенность ей воспользоваться, амортизация права пользования активом осуществляется по сроку полезного использования актива.

Общество определило следующие сроки полезного использования:

	Количество лет

Здания	3-5
Транспортные средства	3

Активы в форме права пользования не подвергаются проверке на предмет обесценения.

Общество представляет активы в форме права пользования в составе строки бухгалтерского баланса «Материальные внеоборотные активы».

Обязательства по аренде

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается на сумму осуществленных арендных платежей. Кроме того, Общество производит переоценку балансовой стоимости обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей (например, изменение будущих выплат, обусловленных изменением индекса или ставки, используемых для определения таких платежей) или изменения оценки опциона на покупку базового актива.

Общество представляет обязательства по аренде в составе строк бухгалтерского баланса «Другие краткосрочные обязательства», «Другие долгосрочные обязательства».

Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью.

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку базового актива). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью к договорам аренды. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов.

2.5. Запасы.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденными Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. №180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырьё, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;

- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг. Исключение - объекты, которые являются основными средствами;
- товары, приобретенные у других лиц для продажи;
- объекты незавершенного производства.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:
- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Оприходованные материальные ценности учитываются по фактической стоимости.

Незавершенное производство оценивается по стоимости прямых материальных затрат без распределения накладных расходов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу оценки по стоимости первых во времени приобретений (ФИФО).

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены сырье и материалы и прочие.

2.5.1. Товары для перепродажи.

К материально-производственным запасам относится инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года, а также со сроком службы более 12 месяцев, если их первоначальная стоимость не более 100 тыс. руб. за единицу.

Оценка материально-производственных запасов, при отпуске их на издержки и ином выбытии производится по методу ФИФО, без применения счета «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Товары, приобретенные Обществом, для оптовой торговли, учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам без использования счета 42 «Торговая наценка». Учет товаров осуществляется по фактической себестоимости.

На 31.12.2025 г. произведена инвентаризация материальных ценностей в подотчете, товаров на складах, по результатам инвентаризации недостачи и излишков не обнаружено.

2.6. Расходы будущих периодов.

Учет расходов будущих периодов ведется на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов». В составе расходов учитываются программное обеспечение, лицензии, и прочее со сроком действия в течение 12 месяцев, указанным в договоре, либо установленным Обществом. Списание производится равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.7. Финансовые и другие оборотные активы.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы» отражена задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность, налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, прочие оборотные активы.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

В составе прочей дебиторской задолженности отражена задолженность по прочим операциям, расчеты, отраженные на сч.76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

2.8. Признание дохода

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) признавалась для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг, выполненных работ покупателям (или отгрузки товаров) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавочную стоимость.

2.9. Определение финансового результата

Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ и услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, и предъявлению счетов к оплате.

2.10. Изменения в учетной политике

С 01.01.2025 вступил в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Данным федеральным стандартом бухгалтерского учета определены требования к инвентаризации активов и обязательств организации, случаи и сроки ее проведения, а также порядок отражения ее результатов.

Изменения в ФСБУ 28/2023, вступающие в силу с 01.04.2025, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность влияния не оказывают.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Бухг. баланса)

Денежные средства состоят из денежных средств в кассе и денежных средств, находящихся на счетах в кредитных организациях (стр.1250 Бухг. баланса).

	Остаток средств на 31.12.2025	Остаток средств на 31.12.2024
Касса	**0**	**0**
Рублевые счета:	**45**	**207**
Приволжский ф-л ПАО	45	207

"Промсвязьбанк"		
ИТОГО:	**45**	**207**

Все денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 доступны для использования Обществом.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240 Бухг. баланса)

Оценка дебиторской задолженности покупателей и заказчиков производится, исходя из цен, предусмотренных договорами. Расшифровка, наличие, движение дебиторской задолженности представлены в табл. 1.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Капитал (стр.1300 Бухг. баланса)

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей всех участников. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества внесенных 15.06.2021 за номером 1216300028450. На 31.12.2025 г. уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Стоимость чистых активов Общества на отчетную дату составляет 189 тыс. руб., что на 257 тыс. руб. (57,62%) меньше, чем на 31.12.2024 года.

3.4. Заемные средства (стр.1510 Бухг. Баланса)

В составе заемных средств отражены краткосрочные заемные средства (стр.1510).

Ниже представлены сведения о привлеченных заемных средствах:

№ п/п	Наименование обязательства по займам (кредитам)	Величина обязательства, тыс.руб.		Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы	Срок погашения займа (кредита)
		на 31.12.2024	на 31.12.2025		
1	2	3	4	5	6
1	Договор беспроцентного займа с Бочкаревым Максимом Сергеевичем №10 от 29.08.2025	0	200	-	28.08.2026
2	Договор беспроцентного займа с Бочкаревым	0	100	-	20.11.2026

	Максимом Сергеевичем №11 от 21.11.2025				
	Итого	**0**	**300**	**-**	**X**

3.5. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухг. баланса)

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность, которая должна погаситься в течение года.

Расшифровка, наличие, движение кредиторской задолженности представлены в табл. 2.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Выручка

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость от оказания услуг. Указанные виды доходов и расходов Общество относит к доходам и расходам по обычным видам деятельности. Расшифровка представлена в табл. 3 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка признается при наличии следующих условий:

а) общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Выручка от реализации за 2024-2025 гг.(Отчет о Ф.Р. стр.2110 в тыс. руб.)

Наименование вида деятельности	**2025**	**2024**
Деятельность туроператоров	0	8 920
Прочие виды деятельности	0	0
ВСЕГО:	**0**	**8 920**

В 2025 году у Общества отсутствует доход от реализации услуг.

3.7. Себестоимость продаж

Расходы признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов).

Себестоимость продаж за 2024-2025 гг. (стр. 2120 Отчета о Ф.Р. тыс. руб.)

Наименование статьи затрат	2025	2024
Иные услуги, используемые при производстве туристского продукта	0	(276)
Питание у организаций общественного питания и иных организаций, оказывающих такие услуги	0	(69)
Размещение и проживание у организаций гостиничной сферы и иных организаций, оказывающих такие услуги	0	(3 703)
Транспортное обслуживание (перевозка) у перевозчиков и иных организаций, оказывающих такие услуги	0	(4 666)
ВСЕГО:	**(0)**	**(8 714)**

3.7.1 Управленческие расходы

«Управленческие расходы» - это расходы, которые включают расходы на оплату труда руководства и непроизводственного персонала организации, услуги сторонних организаций, материальные затраты, транспортные расходы, расходы по повышению квалификации кадров и прочие.

Управленческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг).

Управленческие расходы за 2024 - 2025 гг.

Наименование статьи затрат	2025	2024
Лицензионное ПО	(1)	(3)
Прочие затраты	(243)	0
ВСЕГО:	**(244)**	**(3)**

3.8. Прочие доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Общество отражает доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

Прочие доходы за 2024 – 2025 гг. (стр. 2340 Отчета о Ф.Р. тыс. руб.) состоят из следующих групп:

Наименование статьи дохода	2025	2024
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0	0
ВСЕГО:	**0**	**0**

Прочие расходы за 2024 - 2025 гг. (стр.2350 Отчета о Ф.Р. тыс. руб.)

Наименование статьи расхода	2025	2024
Расходы на услуги банков	(11)	(35)
ВСЕГО:	**(11)**	**(35)**

3.9. Налог на прибыль (стр.2410 Отчета о Ф.Р. тыс. руб.)

Расходы по налогу на прибыль состоят из:

Наименование показателя	2025	2024
Налог при упрощенной системе налогообложения	(1)	(88)
Итого сумма налога на прибыль	**(1)**	**(88)**

3.10. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3.11. Непрерывность деятельности

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции,

введенные против России рядом стран, мораторий на поставку запасных частей, электронных компонентов и технического обслуживания импортного производства, существенное изменение курсов валют, прекращение поставок, разрыв логистических цепочек, прямой запрет внешнеэкономической деятельности, обострение внешнеполитической ситуации и т.д. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста.

На основании изложенного полагаем, что сложившаяся ситуация, вызванная санкциями Запада, положительно отразилась на туристической отрасли страны и, в частности на Обществе. Общество расценивает, что эффект от этих событий привлечет дополнительных клиентов во внутреннем туризме.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

За 2025 год сформирована годовая бухгалтерская отчетность, которая подготовлена с учетом соблюдения принципа непрерывности деятельности организации в ближайшие двенадцать месяцев.

Планируется непрерывная деятельность в последующие 12 месяцев.

Осуществление иных видов деятельности в 2026 году на предприятии не планируется.

3.12. Планы будущей деятельности предприятия

а) Активный поиск новых клиентов.
б) Разработка и анализ новых туристических маршрутов.
в) Внедрение процессов, направленных на оптимизацию процессов Общества с помощью цифровизации.

Директор
ООО «ТО ЛУЧ» _____ Бочкарев М.С.
(подпись)

29.03.2026

1. Финансовые и другие оборотные активы

1.1. Наличие и движение финансовых и других оборотных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	435	-	494	-	(373)	-	-	-	556	-
	За 2024 г.	1 322	-	13 367	-	(14 255)	-	-	-	435	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	304	-	460	-	(243)	-	-	-	520	-
	За 2024 г.	1 322	-	4 447	-	(5 466)	-	-	-	304	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	131	-	-	-	(130)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	8 920	-	(8 789)	-	-	-	131	-
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов - всего	За 2025 г.	2	-	0	-	(2)	-	-	-	0	-
	За 2024 г.	5	-	0	-	(3)	-	-	-	2	-
в том числе: Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(3)	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	436	-	494	-	(375)	-	-	-	556	-
	За 2024 г.	1 327	-	13 367	-	(14 258)	-	-	-	436	-

1.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

2. Обязательства

2.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	197	244	-	(331)	-	-	111
	За 2024 г.	87	8 791	-	(8 844)	-	-	197
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	109	243	-	(243)	-	-	109
	За 2024 г.	28	8 703	-	(8 784)	-	-	109
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	88	1	-	(88)	-	-	1
	За 2024 г.	59	88	-	(59)	-	-	88
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	197	244	-	(331)	-	-	111
	За 2024 г.	87	8 791	-	(8 844)	-	-	197

2.2. Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	8 714
Итого по элементам	-	8 714
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	8 714