

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Компания Эллерс» (бывш. ООО «ПТБ») зарегистрировано 09 апреля 2004 г. Межрайонной инспекцией МНС России №46 по г. Москве (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица сер. 77 №007128706 от 09.04.04 за ОГРН 1047796236003).

2. Характеристика деятельности ООО «Компания Эллерс» в 2025 году

Основным видом деятельности ООО «Компания Эллерс» является:

- ОКВЭД 52.29 Деятельность прочая связанная с перевозками.

Велась деятельность по договорам комиссии по купле-продаже товаров, услуги по оказанию транспортных услуг, по организации проживания, бронированию авиабилетов.

Велась деятельность, направленная на поиск и привлечение клиентов и налаживание процесса оказания услуг.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

5. Недвижимое имущество

В 2025 году недвижимого имущества компания не имела.

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

В 2025 году арендованных основных средств компания не имела.

По состоянию на 01.01.2025 года у ООО «Компания Эллерс» был заключен договор аренды на офисное помещение у ООО "КРОНОС" № МИХЯ-К-07/10/2024КЭ от 27.10.2024г., сроком на 11 месяцев.

ООО «Компания Эллерс» ФСБУ 25/2018 не применяет, т.к. требования ФСБУ 25/2018 в части признания ППА на краткосрочные (менее 12 месяцев) договоры аренды не распространяются. Также субъекты малого предпринимательства, которые ведут упрощенный бухгалтерский учет, могут учитывать аренду как раньше, если не будут выкупать предмет аренды или сдавать его в субаренду (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года в составе НМА числятся два объекта:

- Товарный знак "ELLERS"
- Интернет-сайта компании "ELLERS"

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	-	-
Материально-производственные запасы	29.12.2025	-
Нематериальные активы	29.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухучета.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Пояснения по ФОРМАМ бухгалтерской отчетности

Доходы в 2025 году составили:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Услуги по бронированию билетов	17 478
Комиссионное вознаграждение	1 354
Услуги бронирования гостиницы	1 068
ИТОГО	20 202

Внереализационные доходы в 2025 году составили:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Курсовые разницы	3 229
ИТОГО	3 229

Расходы за 2025 год составили:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Амортизация	46
Аренда офиса	192
Взносы от НС и ПЗ	1
Оплата труда	172
Услуги связи	34
Страховые взносы	52
Страхование груза	118
Аккредитация агентства	43
Бронирование авиабилетов	16 818
Бронирование гостиницы	978
Трансфер	27
ИТОГО	18 481

Внереализационные расходы в 2025 году составили:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Расходы на услуги банков	75
Курсовые разницы	3 236
ИТОГО	3 311

Налог на прибыль 205 тыс. руб.

Итого за 2025 год получена прибыль в размере 1 434 тыс. руб.

13. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

15. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 250 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Щираков Павел Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались

16. Органы управления

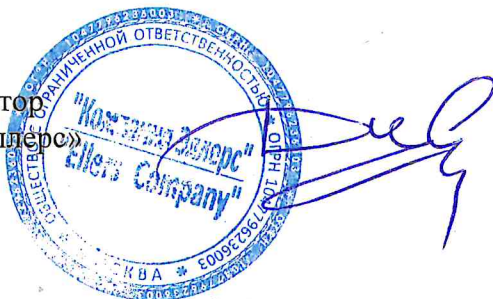
Единоличный исполнительный орган — Генеральный Директор Дурнев Алексей Евгеньевич

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05 марта 2026 года.

Дата составления текстовых пояснений 05 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Компания Эллерс»



05 марта 2026 г.

Дурнев А.Е.