

Общество с ограниченной ответственностью

"Агентство Путешествий"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет по основному ОКВЭД [79.11](#) Деятельность туристических агентств.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Организация приняла решение в 2025 году вести деятельность в рамках имеющихся средств и закрыла все задолженности 2024 года.

2.5 Дивиденды

В соответствии со ст. 29 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» ограничений на выплату дивидендов в 2025 не имелось.

По состоянию на 01.01.2025 г. сумма чистой нераспределенной прибыли, включая резервный фонд, определенной на основании данных бухгалтерского учета составляет 3 153 324,12 руб.

Были выплачены дивиденды в размере 2298851,00 (два миллиона двести девяносто

тысяч восемьсот пятьдесят один рубль) распределенные между участниками пропорционально их долям в уставном капитале Марову О.В 80% и Богомолову М.В. 20%

2.6 Отчетность

За 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность состоящую только из Бухгалтерского баланса и Отчета о прибылях и убытках как субъект малого предпринимательства по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).