

Пояснительная записка к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНСТРУКТОР ПУТЕШЕСТВИЙ" ЗА 2025 ГОД

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "КОНСТРУКТОР ПУТЕШЕСТВИЙ" (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО "КОНСТРУКТОР ПУТЕШЕСТВИЙ" является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сокращенное наименование Общества: ООО "Конструктор Путешествий".

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Место нахождения Общества: 127083, Москва г, 8 Марта ул, дом № 1, строение 12, помещение XXVI, комната 2

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "КОНСТРУКТОР ПУТЕШЕСТВИЙ".

Обществом в 2018/2019г. уставный капитал был полностью оплачен.

1.1 Участники Общества

Наименование участника	На 31.12.2025	Номинальная стоимость доли.	На 31.12.2024	На 31.12.2024
	доля, %	руб.	доля, %	доля, %
ШУБИН АНДРЕЙ НИКОЛАЕВИЧ	25%	3 000,00	25%	3 000,00
ЛАРИОНОВА НАТАЛИЯ ВЛАДИМИРОВНА	75%	9 000,00	75%	9 000,00

Дочерние и зависимые организации

Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом

будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.2 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000, 00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.3 Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.4 Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.5 Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

На балансе организации отсутствуют основные средства:

3.2 Запасы на конец года (строка 1210)

На балансе организации отсутствуют запасы.

3.3 Выручка за отчетный год (строка 2110)

На балансе организации отсутствует выручка.

3.4 Расходы (строка 2120) по обычным видам деятельности

1	Аренда помещения	118 000,00
2	Затраты на оплату труда	385 977,00
3	Страховые взносы и от НС и ПЗ	113 765,50
4	Прочие затраты	173 000,00
	ИТОГО:	790 743,50

3.5 Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 год

Наличие и движение финансовых вложений:

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
Финансовые вложения	770		3 576	(4 346)			
Краткосрочные финансовые вложения	770		3 576	(4 346)			

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
Общая сумма дебиторской задолженности, в том числе строка 1240	15			(5)		10	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5			(5)			
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	10					10	

Общая сумма кредиторской задолженности, в том числе строка 1520	36		29	(21)		45	
---	----	--	----	------	--	----	--

Расчеты с поставщиками			20			20	
Расчеты по налогам и сборам	10		4	(2)		12	
Расчеты по ЕНС	7		6			13	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	19			(19)			

4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

5. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Генеральный директор Общества

/Кожевников А.В./

«30» марта 2026 г.

