

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Трэвел Админ» за 2025 год.

I. Общие сведения

1. Информация об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Трэвел Админ», сокращенное наименование – ООО «Трэвел Админ», (далее – Общество, организация) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу «04» июня 2024 года.

ИНН, КПП, ОГРН организации 7842222871 / 784201001/ 1247800055799

Адрес в Российской Федерации: 191036, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Смольнинское, ул 4-Я Советская, дом 20, литера А, помещение 3-Н

Общество является коммерческой организацией, основной целью деятельности которой является получение прибыли. Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом (ОКВЭД 52.23.19)

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – код по ОКЕИ 384 (в тысячах рублей).

Бухгалтерская отчетность ООО «Трэвел Админ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

1.2. Среднесписочная численность работающих за отчетный период 2 человека

Численность работающих на отчетную дату: 3 человека.

1.3.Размер уставного капитала организации составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участник общества - Аругюнян Михаил Александрович – доля 100%

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор – Омельчик Ольга Сергеевна

II. Сведения об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе действующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в ООО «Трэвел Админ» ведется согласно Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, Федерального закона от 29.10.1998 г. № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", с учетом последующих изменений и дополнений в них.

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 Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

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 10 (десяти) процентов.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.3. Основные средства

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

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

Активы стоимостью до 100 000 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 ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

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

2.4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся активы, используемые не более 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, включая фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага, канцелярские принадлежности, картриджи для принтера, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

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.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.6. 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.

2.7. 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.

2.8. Отчетность

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

III. Раскрытие существенных показателей деятельности Общества

1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 объекты основных средств не приобретались

2. Запасы

По данной строке в балансе отражены расходы будущих периодов со значением «Запасы» - остаток стоимости расходов на приобретение неисключительных прав пользования программным обеспечением, лицензионные сборы со сроком использования менее 12 месяцев. Срок для списания устанавливается согласно условиям, установленным в договоре на приобретение.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность в размере 1 100 000 (Один миллион сто тысяч рублей) определяется как краткосрочная, так как была погашена в январе 2026 года,

Кредиторская задолженность представляет собой задолженность перед бюджетом по уплате УСН и Страховых взносов по единому тарифу. Данная задолженность погасилась в 2026г в установленные законодательством сроки.

4. Выручка

Основным видом деятельности Общества является: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

5. Расходы

Себестоимость проданных товаров услуг сформирована по методу фактической себестоимости как сумма всех прямых затрат закупку товаров.

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

6. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной жизни, признаваемых событиями после отчетной даты и подлежащих отражению в годовой отчетности – нет.

7. Прекращаемая деятельность.

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

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.

8. Чистые активы общества

В соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов", расчет чистых активов производится по формуле:

Чистые активы (ЧА) = Активы (строка 1600 баланса) – Долгосрочные обязательства (строка 1400 баланса) – Краткосрочные обязательства (строка 1500 баланса) – Задолженность по вкладам в уставный капитал + Доходы будущих периодов, признанные организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (часть строки 1530 баланса).

Показатель	Значение показателя	
	в тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
1. Чистые активы	2 028	178
2. Уставный капитал	10	10
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	2 018	168

Генеральный директор

Омельчик О.С.

«30» марта 2026 г.