

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Русский Экспресс-Сочи» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Русский Экспресс-Сочи» зарегистрировано по адресу: 354000 Краснодарский край г.Сочи ул. Навагинская д.9 Д. Основной вид деятельности — Деятельность туристических агентств. (ОКВЭД 79.11).

Организация является субъектом малого предпринимательства (чистая прибыль за 2025 год составила 4 554 тыс. руб., среднесписочная численность — 4 человека).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1 675 тыс. руб., включает в себя задолженность покупателей, предоплаты поставщикам, в том числе крупным поставщикам: АО ВИПСЕРВИС — 145 тыс. руб., ООО МОЙ АГЕНТ — 291 тыс.руб. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность — 248 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам и заработной плате.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.