

Пояснения к бухгалтерскому балансу
Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЕ СЕЗОНЫ"
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЕ СЕЗОНЫ" зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области, 18.08.2022г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1225000090160, ИНН 5050156115 , КПП 505001001 юридический адрес: 141196, Московская Область, г.о. Фрязино, г Фрязино, проезд Окружной, дом 13Б

Генеральный директор Доценко Александра Николаевна

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023, действующими правилами и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.1. Уставный капитал организации: 100 000,00 (Сто тысяч) рублей (оплачено 100%).

Участниками общества являются:

Александрова Наталья Владимировна — 100 %

1.2. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 79.12 Деятельность туроператоров

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО "РУССКИЕ СЕЗОНЫ" утверждена приказом генерального директора Доценко А.Н. от 18.08.2022г № 01-1/Ш

2.1. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости с учетом всех затрат, связанных с приобретением

2.2. В организации применяется линейный метод амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств: начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

2.3. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 (Сто тысяч) руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

2.4. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

2.6. Показатель признается существенным, если выполняется любое из двух условий: учетные данные имеют величину более 50 000 руб.; величина показателя составляет 5% и более суммы, отраженной по статье бухгалтерской отчетности.

3. Основные средства и запасы

3.1. В составе нематериальных активов, финансовые и другие внеоборотные активы по строке 1170 баланса числятся:

Наименование	Сумма на начало периода	Поступило	Начисленная амортизация (тыс руб)	Сумма на конец периода
Другие НМА	367		(100)	267
Приобретение нематериальных активов (Капитальное вложение в НМА)	22 971			22 971
ИТОГО	23 338		(100)	23 238

Общество не проводило переоценку группы НМА в отчетном году.

3.2. В обществе имеются на конец года запасы (стр 1210)

Наименование показателя	На начало года	Затраты	Списано	На конец года
Сырье и материалы		146	(143)	3

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая
				Погашено	Списано	
Стр. 1240 Общая сумма краткосрочной дебиторской	19 405		34 840	(18 891)		35 354

задолженности, в том числе						
Поставщики	14 547		16 673	(12 696)		18 524
Покупатели	191		6 960	(4 313)		2 838
ЕНС	2 553			(158)		2 395
Расчета с разными дебиторами и кредиторами	132		11 137	(19)		11 250
Расчеты с подотчетными лицами			57			57
Расходы будущих периодов	1 982		13	(1 705)		290
Расчеты по налогам и сборам						

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности(тыс. руб.)

Показатель	На начало периода		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		По договорам	Резерв
				Погашено	Списано		
Стр 1510 Краткосрочные заемные средства	27 129		24 927			52 056	
Стр 1520 Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе	19 279		210 530	(200 963)		28 846	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 832		8 039	(5 752)		8 119	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 595		202 348	(188 351)		19 592	
Расчеты с прочими поставщиками и	797		86	(747)		136	

подрядчиками							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	5 800			(5 384)		416	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	189			(54)		134	
Расчеты по налогам и сборам	479		57	(87)		449	
Расчеты с персоналом по оплате труда	587			(587)			
Стр 1450 Другие долгосрочные обязательства							
Расчеты по аренде							

5. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

5.1. В отчетном году выручка ООО "РУССКИЕ СЕЗОНЫ" составила:

1	Образовательные услуги	2 000
2	Техническая поддержка	2 338
3	Туристическая путевка	47 263
ИТОГО по строке 2110		51 601

5.2. В отчетном году прочие доходы ООО "РУССКИЕ СЕЗОНЫ" составила:

1	Проценты к получению (займы, депозиты)	52
2	Прочие внереализационные доходы	4 217
ИТОГО по строке 2340		4 269

5.3. Затраты на производство и реализацию продукции

1	Амортизация основных средств, НМА	100
2	Приобретение сырья, материалов	96

3	Фонд оплаты труда, взносы	16 354
4	Прочие затраты	55 502
ИТОГО (строка 2120)		72 052

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

Общество арендует нежилое помещение по договору краткосрочной аренды №КСИ28/РС14 от 12.08.2024г.

Общество арендует нежилое офисное помещение по договору краткосрочной аренды №КС08/1/РС02/1 от 03.05.2023г.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

7. Оценочные обязательства и резервы

7.1. На 31 декабря 2025 года в организации не формировалось оценочных обязательств на оплату очередных отпусков работников.

7.2. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

7.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

8. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

Текущность кадров в отчетном периоде составила 0.00%.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 — 4 человека.

Генеральный директор ООО "РУССКИЕ СЕЗОНЫ"

Доценко А.Н.

