

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ООО «Пилигрим-94»

1. Общие положения

1.1 Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 12 от 29.12.2024.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Пилигрим-94» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 ООО «Пилигрим-94» (ИНН 6670176226) применяет УСН (объект «Доходы минус расходы»).
Основной вид деятельности — деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.11).

1.4 Среднесписочная численность — 9 чел.

2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Пилигрим-94» (сокращенно: ООО «Пилигрим-94»). Дата государственной регистрации: 02 июля 2007 года.

Основной вид деятельности — деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.11). Заключены агентские договора

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Таргонский Игорь Валерьевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Таргонский Игорь Валерьевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

4. Основные показатели деятельности

4.1 Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» ; строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»; строка 1210 «Запасы», : На 31.12.2025 составляет 0 руб.

4.2 Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляет 17120 тыс. руб. В том числе

- дебиторская задолженность покупателей 14466,7 тыс. руб.
- авансы поставщикам 521,9 тыс. руб.
- авансы комитентам 1995,1 тыс. руб.
- прочая задолженность и авансы 136,3 тыс. руб.

4.3 Строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса - отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках 9846тыс.руб.

4.4 Строка 1300 «Капитал» включает «Нераспределенная прибыль»: 12771 тыс. руб.

4.5 Строка 1410 « Долгосрочные заемные средства» составляет 284 тыс. руб. по кредитному договору с банком (более 12 мес.)

4.6 Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства» составляет 7159 тыс. руб. В том числе по кредитному договору овердрафта 6998 тыс. руб.

4.7 Строка 1520 «Краткосрочные заемные средства» составляет 6772 тыс. руб. В том числе:

- задолженность поставщикам услуг 91,9 тыс. руб.
- авансы покупателей 851,9 тыс. руб.
- задолженность комитентам за реализованные услуги 5639 тыс. руб.
- задолженность работника по оплате труда 114,9 тыс. руб.

4.8 Строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах составляет 12077 тыс. руб. и состоит из

- Агентское вознаграждение от перевозчиков (Авиакомпаний) за реализацию билетов.
- Сборы, взимаемые с пассажиров.
- Сборы, взимаемые с субагентов при реализации билетов.
- Сборы, взимаемые с корпоративных клиентов.

Согласно пп.9 п.1 ст. 251 НК РФ при определении базы не учитываются доходы, полученные от оформления услуг перевозчиков (билетов, дополнительных услуг) Денежные средства, полученные от покупателей являются собственностью соответствующих перевозчиков и перечисляются им на расчетные счета согласно заключенным договорам.

4.9 Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» составляет 7 338 тыс. руб. включает расходы по оплате труда, страховые взносы, услуги связи, арендные платежи, охрана, системы бронирования, услуги комиссионеров и прочие услуги.

4.10 Строка 3.10 «Прочие расходы» составляет 3 247 тыс. руб. Состоит из расходов на услуги банков (2471 тыс. руб.), списание дебиторской задолженности (387,9 тыс.руб.)и прочие расходы.

5. События после отчетной даты ПБУ 7/98.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и мели место в в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Генеральный директор: _____/Таргонский И.В./

Дата: 30.03.2026