Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "ВЭЙ"
ИНН 9709090561, КПП 770901001

Дата регистрации: 08.02.2023
Количество учредителей – 1 человек, с долей 100%.
Уставной капитал – 10 000 рублей.
Численность штатных сотрудников на 01.01.2026 – 7 человек
Численность привлеченных в 2025 году исполнителей по договорам ГПХ – 1 человек.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность туристических агентств (**код ОКВЭД 79.11**)
В рамках этой деятельности осуществляется реализация турпродуктов на основании агентских договоров, заключенных с туроператорами. ООО «ВЭЙ» выступает тур агентом, который от своего имени, но по поручению и за счет принципала (туроператора) принимает обязательства совершать за вознаграждение юридические и иные действия по бронированию у принципала турпродукта и реализации его туристам. Доходом ООО «ВЭЙ» является агентское вознаграждение от заключенной сделки, которое устанавливается по договоренности с каждым туроператором отдельно.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Бухгалтерская отчетность составлена по требованиям ФСБУ 4/2023.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
Нематериальные активы на 01.01.2026 отсутствуют.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Основные средства на 01.01.2026 отсутствуют.

2.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

2.8. Доходы, расходы

Компания применяет упрощенную систему налогообложения – доходы 6%
Учет доходов ведут кассовым методом.
Для учета доходов и страховых взносов ведут книгу учета доходов и расходов (КУДиР)
Выручка организации за отчетный период составила 24 661 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение продаж турпакетов в 2025 году по сравнению с 2024 годом связано с комплексом экономических, социальных и геополитических факторов. Как во внутреннем, так и в выездном туризме наблюдались негативные тенденции: снижение покупательной способности населения из-за инфляции и роста цен на товары и услуги, рост себестоимости туров, что привело к увеличению стоимости пакетных туров. Эта тенденция сохраняется и в 2026 году.

Генеральный директор _____ Дудла Виктория Александровна

30 марта 2026 г.