

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Триада Эдвенчерс»**

**Общие сведения об организации**

**Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «Триада Эдвенчерс»

**Сокращенное наименование организации:** ООО «Триада Эдвенчерс»

**Организационно-правовая форма:** ООО

**ОГРН 1103339001138 ИНН/КПП 3301027403 /33010101001**

**Юридический адрес:** 601655, Владимирская обл., Александровский р-н, г. Александров, ул. Красный переулок, д. 15, строение 2.

**Отчетный период:** 01.01.2025-31.12.2025

**Численность персонала:** по состоянию на 31 декабря 2025г. – 1 (один) человек  
по состоянию на 31 декабря 2024г. – 1 (один) человек

**Обособленные подразделения:** отсутствуют

**Дополнительная информация:**

1. Количество долей в уставном капитале Общества — 1;

в том числе:

- оплаченных участниками — 1;
- не оплаченных участниками — 0;
- долей, принадлежащих ООО — 0.

2. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

3. Участники Общества:

Единственный участник – Трубина Марина Владимировна владеет долей 100%. Номинальная стоимость доли 10 000 (Десять тысяч) рублей.

4. Лицо, имеющее право действовать без доверенности – Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) – Трубина Марина Владимировна.

5. Основной вид деятельности организации в соответствии с ОКВЭД: 79.11 «Деятельность туристических агентств». Дополнительные виды деятельности: 47.61, 47.73, 47.75, 47.91.2, 47.91.3, 47.91.4, 73.1, 79.90.1, 79.90.2, 79.90.3, 96.04, 96.09.

6. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» и относится к субъектам малого предпринимательства, пользуется упрощенными способами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

**1. Учетная политика**

Бухгалтерский баланс и иная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 год составлены в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (включая ФСБУ 4/2023), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, а также учетной политикой Общества на 2025 год.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0, на основе рабочего плана счетов, утвержденного приказом об учетной политике.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется на основе данных бухгалтерского учета и предназначена для отражения финансового положения и результатов деятельности организации в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства, показатели бухгалтерской прибыли и налоговой базы по УСН могут не совпадать.

## **2. Внеоборотные активы -**

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается

## **3. Запасы -**

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается

## **4. Денежные средства и денежные эквиваленты -**

В разделе «Денежные средства и денежные эквиваленты» отображается актив в виде денежных средств из остатков на банковских счетах и кассе Общества, переплата на ЕНС.

## **5. Финансовые и другие оборотные активы (в том числе дебиторская задолженность) –**

В разделе «Дебиторская задолженность» отображается актив в виде денежных средств - аванс за турпродукт туроператорам.

## **5. Капитал и резервы -**

В разделе «Капитал и резервы» баланса отражаются уставный капитал в размере 10 тыс. рублей и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

## **6. Обязательства и заимствования -**

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается

## **7. Краткосрочная кредиторская задолженность**

В разделе «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса отражаются задолженность по уплате налоговых обязательств за 2025 года, заработная плата сотруднику, коммунальные платежи и окончательные платежи (по сроку) за турпродукт туроператору.

## **8. Доходы, расходы, финансовый результат и особенности УСН**

Выручка (поступления) от оказания посреднических услуг (в данном случае агентское

вознаграждение) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерском учете по кредиту счета 90 "Продажи", субсчет 90-1 "Выручка", в корреспонденции с дебетом счета 76 (п. 5 ПБУ 9/99, Инструкция по применению Плана счетов).

Денежные средства, поступившие от покупателя в пользу принципала и перечисляемые принципалу, не учитываются для целей налогообложения ни в доходах, ни в расходах агента. Это следует из норм п.п. 1 п. 1.1 ст. 346.15, п.п. 9 п. 1 ст. 251, п. 1 ст. 346.16 НК РФ.

Налогооблагаемым доходом у агента признается сумма агентского вознаграждения (п. 1 ст. 346.15, п.п. 1 п. 1 ст. 248 НК РФ).

В налоговом учете указанный доход возникает на дату удержания суммы вознаграждения (авансом) из денежных средств, полученных от покупателя в пользу принципала, что следует из п. 1 ст. 346.17 НК РФ.

Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода. Перечень затрат, которые можно принимать к учету при расчете упрощенного налога при УСН «доходы минус расходы», приведен в ст. 346.16 НК РФ.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации услуг (товаров, работ) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

## **9. События после отчетной даты, условные факты и связанные стороны**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Судебные разбирательства, претензии, штрафы и иные обязательства, способные существенно повлиять на финансовое положение, на дату подписания отчетности не выявлены.

Сделки со связанными сторонами (участник, руководитель, аффилированные лица), которые подлежали бы раскрытию в бухгалтерской отчетности, в 2025 году не осуществлялись.

## **10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Триада Эдвенчерс» \_\_\_\_\_/М.В.Трубина/