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

Общество с ограниченной ответственностью «ТФ «Ассоль»

ИНН 6950193489, КПП 695001001, ОГРН 1166952062276

1. Общая информация об организации

ООО «ТФ «Ассоль» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основной виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД 79.90.1 — деятельность по предоставлению туристических информационных услуг.

Среднесписочная численность за 2025 год 1 человек.

Уставный капитал 10 тыс. рублей, состав участников Ржеутская Светлана Анатольевна с долей 100%.

Директор Ржеутская Светлана Анатольевна.

Ведение бухгалтерского учета возложено на директора.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ,Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (в части, не противоречащей Федеральному закону № 402-ФЗ), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. составлена в тысячах рублей.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их погашения (в

соответствии с заключенными договорами) не превышает 12 месяцев со дня последней отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчётности как долгосрочные.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество ведет учет и составляет отчетность в упрощенном порядке.

4. Раскрытие показателей в отчетности

4.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 01.01.25 составлял 31 тыс. рублей, на 31.12.2025 составил 0 тыс. рублей.

4.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса).

В составе финансовых и других оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 учитывается дебиторская задолженность в сумме 1 997 тыс. руб., в том числе авансы выданные, расчеты с покупателями, расчеты с прочими дебиторами и кредиторами. По состоянию на 31.12.2024 составляла 1 552 тыс. рублей. За текущий год дебиторская задолженность Общества увеличилась на 445 тыс. рублей.

Сомнительная задолженность отсутствует, резерв не создавался.

4.3. Капитал (строка 1300 Бухгалтерского баланса).

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей и оплачен полностью, в отчетном периоде не изменялся.
Общая сумма нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 31.12.25 составила 717 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.24 составляла 460 тыс. рублей. За текущий год нераспределенная прибыль Общества увеличилась на 257 тыс. рублей.
В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

4.4. Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

По данной статье отражаются полученные краткосрочные займы, на 01.01.25 показатель составлял 1 065 тыс. рублей, на 31.12.25 составил 1 239 тыс. рублей. Полученные займы за текущий год увеличились на 174 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам в сумме 24 тыс. рублей, прочая кредиторская задолженность 8 тыс. рублей.
За текущий год кредиторская задолженность уменьшилась на 16 тыс. рублей.

4.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка от обычных видов деятельности за 2025 год составила 894 тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности сформированы из управленческих расходов в сумме 494 тыс. руб. в том числе расходы на оплату труда и налоги с фонда оплаты труда 384 тыс. рублей, коммунальные платежи 25 тыс. рублей, прочие затраты 85 тыс. рублей,

К прочим доходам и расходам относятся все доходы и расходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности. Они состоят из внереализационных доходов и расходов.

В состав прочих доходов включены услуги по агентскому договору в сумме 1 тыс. рублей.

В состав прочих расходов входят расходы на услуги банка 97 тыс. рублей

4.7. Налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовом результате).

В состав строки 2410 Налог на прибыль входит исчисленный налог УСН в размере 46 тыс. руб. Общество применяет УСН Доходы, уменьшенные на величину расходов со ставкой 15%.

4.8. Чистая прибыль по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 50 тыс. рублей и составляет 258 тыс. рублей.

30.03.2026