

Общество с ограниченной ответственностью "Шмель Тревел"

ИНН 9704154444 КПП 770401001

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

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью **"Шмель Тревел" (ООО «Шмель»)** (далее – Организация) зарегистрировано 03.08.2022г., ОГРН 1227700466487, ИНН 9704154444, КПП 770401001.
- 1.2. Юридический адрес: 119021, округ Хамовники вн.тер.г. муниципальный, пер.Хользунова, д. 6, кв. 46.
- 1.3. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.4. Участники Организации:
 - Таврина Ксения Владимировна - 100% доли в уставном капитале;
- 1.5. Орган управления обществом: Генеральный директор – Таврина Ксения Владимировна (Приказ №1 от 03.08.2022г.).
- 1.6. Основной вид деятельности организации: Деятельность туристических агентств — ОКВЭД 79.11
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 5 человек.
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика Организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г., №106Н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

- 3.2. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011г. №402 «ФЗ о бухгалтерском учете».
- 3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов ведется кассовым методом.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
К финансовым вложениям относятся:
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.
- Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- 3.5. Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.
- 3.6. Нематериальные активы.
Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.
В составе НМА учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
- 3.7. Учет материалов.
Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО. (п. 40 ФСБУ 5/2019).

4. Основные показатели деятельности организации.

Финансовые активы:	21 937
--------------------	--------

В том числе Дебиторская задолженность:

✓ Поставщики и подрядчики	13 987
✓ Сальдо по сч.68 «налоги и сборы»	214
✓ Расчеты с подотчетными лицами	98
✓ Расчеты с пр.дебиторами	7 638

Капитал Организации:	-1 624
----------------------	--------

В том числе непокрытый убыток	-1 634
-------------------------------	--------

Краткосрочные заемные средства	300
--------------------------------	-----

Кредиторская задолженность:	23 277
-----------------------------	--------

В том числе:

• Поставщики и подрядчики	263
• Покупатели и заказчики	2 352
• Сальдо по сч.68 «налоги и сборы»	243
• Сальдо по сч.69 «Расч.по социальному страхованию»	31
• Сальдо по сч. «Работники организации»	53
• Расчеты с пр.кредиторами	20 335

5. Финансовая деятельность Организации за 2025г.

Выручка организации за отчетный период составила:	6 964
---	-------

Расходы по обычным видам деятельности:	-18 175
--	---------

Прочие доходы:	63
----------------	----

Прочие расходы:	-141
-----------------	------

Налог при УСН по итогам 2025г. составил	-112
---	------

Чистая прибыль ООО «Шмель»	-11 401
----------------------------	---------

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении

финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

ООО «Шмель»

Таврина К.В.

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026г.