

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.03.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Априори» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Априори» (далее – Общество) зарегистрировано по адресу: г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 31, к. 3, 127006.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1107746039961

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7707718818

ОКВЭД 79.1 Деятельность туристических агентств

Численность сотрудников 3 человека

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется Обществом с применением рабочего плана счетов, разработанного на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

Стоимость объектов основных средств и запасов отражается в учете по фактическим затратам на приобретение. Амортизация по материальным внеоборотным активам начисляется линейным способом.

Доходы в бухгалтерском и налоговом учёте признаются кассовым методом. Налогооблагаемой базой для исчисления УСН является сумма агентского вознаграждения

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток материальных внеоборотных активов составляет 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 150 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 167 тыс. руб.).

Снижение показателя связано с полным списанием активов. Списание оформлено в установленном порядке.

3.2. Запасы (строка 1210)

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы в балансе не отражены (0 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2024 г. величина запасов составляла 458 тыс. руб.

Списание запасов в 2025 году произведено в связи с истечением срока хранения, утратой потребительских свойств и невозможностью использования в деятельности Общества. Списание осуществлено на основании приказа руководителя и актов инвентаризации.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. остаток денежных средств составил 447 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 2897 тыс. руб.). Снижение остатка связано с погашением обязательств и осуществлением текущих расходов организации.

3.4. Капитал (строка 1300)

Величина капитала Общества на 31 декабря 2025 г. составила 447 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 2897 тыс. руб.). Изменение обусловлено полученным финансовым результатом за 2025 год.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

За 2025 год выручка от обычных видов деятельности составила 1 915 тыс. руб., что на 160 тыс. руб. превышает показатель предыдущего года (1 755 тыс. руб.). Рост выручки связан с увеличением объема оказанных услуг.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 1 258 тыс. руб. (за 2024 год – 1 707 тыс. руб.). Снижение расходов обусловлено списанием части затрат в составе прочих расходов при выбытии активов.

4.3. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы за 2025 год составили 146 тыс. руб. (за 2024 год – 110 тыс. руб.). В составе прочих расходов отражены расходы на услуги банка.

4.4. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 458 тыс. руб. (в 2024 году – убыток 115 тыс. руб.). Положительный финансовый результат сформирован за счет роста выручки, снижения расходов по обычным видам деятельности и завершения процессов выбытия неликвидных активов.

5. Существенные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году Обществом проведена инвентаризация имущества, по результатам которой списаны полностью материально-производственные запасы с истекшими сроками хранения. Данные операции не оказали существенного влияния на текущую деятельность, позволив привести структуру активов в соответствие с фактическим состоянием имущественного комплекса.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в пояснениях, не выявлено.

Руководитель _____ / Астахова Ю.М.

Главный бухгалтер _____ / Астахова Ю.М.

«31» марта 2026 г.