ПОЯСНЕНИЯ

К БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВЕЗДЕЛЁТ»

ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ВЕЗДЕЛЁТ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения.

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с Ограниченной ответственностью «ВЕЗДЕЛЁТ».

ООО «ВЕЗДЕЛЁТ» зарегистрировано 29.03.2023 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Московской области, за основным регистрационным номером (ОГРН) 1235000038019

Юридический адрес: 140090, Московская область, г. Дзержинский, ул. Угрешская, д.32, стр.1, кв. 464

Фактический адрес: 109651, г. Москва, Поречная ул., д. 10.

Уставный капитал Общества составил: 10 000 руб.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД 79.11 (Деятельность туристических агентств)

1.3. Структура капитала, основные акционеры.

Учредителями Общества являются:

Физические лица – размер доли – 100 % на 31.12.2025

1.4. Информация об органах управления:

Единоличный исполнительный орган — директор Фомин Александр Викторович,

2. Основания составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемым в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения по ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

3. Информация об учетной политики экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, и отчете о финансовых результатах.

В отчетном периоде в учетную политику было внесено изменение: организация в 2025 году ведет бухучет на основании ФСБУ 4/2023.

3.1. Бухгалтерский учет аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не больше 12 месяцев с даты передачи объекта аренды;

- рыночная стоимость объекта аренды без учёта износа не больше 300 тыс. рублей, а актив можно использовать независимо от других активов;

- организация имеет право применять упрощённый бухучёт (п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

3.2. Учет доходов и расходов.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка (агентское вознаграждение) по основному виду деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи»

3.3. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Дебиторская задолженность (стр. 1240)

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	227	223	224
Сальдо по ЕНС	25	9	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7	7	-

Итого дебиторская задолженность	259	239	229

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	5	2	19
Денежные средства в кассе	18	51	6
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	23	53	25

4.3. Прочие оборотные активы (стр. 1240)

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Расходы будущих периодов	68	10	17

4.4. Капитал (стр.1300)

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(4 895)	(3 697)	(1 893)
Итого капитал	(4 895)	(3 697)	(1 893)

4.5. Долгосрочные заемные средства (1410)

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Долгосрочные заемные средства	5 051	3 906	2 070

4.6. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	125	64	83
Расчеты по налогам и сборам	21	13	3
Сальдо по ЕНС	27	9	8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9	8	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	12	-	-
Итого капитал	194	94	94

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка (стр. 2110)

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Агентское вознаграждение	2 110	1 314

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Статья расходов	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Материальные затраты	107	13
Расходы на оплату труда	343	312
Отчисления на социальные нужды	104	94
Прочие затраты	2 575	2 539
Итого	(3 129)	(2 958)

5.3 Прочие доходы, расходы (стр. 2350)

	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Прочие внереализационные доходы	9	
Услуги банков	(168)	(146)
Итого	(159)	(146)

5.4. Налог при УСН (стр.2410)

В отчетном и предшествующем периоде ставка на УСН не изменялась и составила 15% от дохода.

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять обязательства в установленном порядке.

Генеральный директор Фомин А.В.

30.03.2026 г.