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

ООО «Ист-Вест»

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ист-Вест»
Сокращённое наименование: ООО «Ист-Вест»
Адрес местонахождения: г.Чебоксары, пр.Ленина, 29-7
ИНН / КПП: 2128048610/213001001
ОГРН: 1032128005766
ОКПО: 14433978

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 08.05.2003 г.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.1), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

2. Учетная политика

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024 г. № 5 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Доходом является сумма полученного посреднического вознаграждения (дополнительной выгоды). Датой получения доходов агента является день поступления платежей от заказчика согласно посредническому договору на счета в банках и (или) в кассу агента или через платежный терминал.	статья 346.14, пункт 1 статьи 346.17, пункт 1 статьи 346.18 НК, письмо ФНС от 19.08.2011 № АС-4-3/13628

3. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. <2>		( )			( )	( )				( )
	за _____ 20__ г. <3>		( )			( )	( )				( )
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. <2>		( )			( )	( )				( )
	за _____ 20__ г. <3>		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2024__ г. <2>	769	( )			( )	( )			787	( )
	2025 г. <3>	787	( )			( )	( )			1020	( )
в том числе: Прочие дебиторы	2024 г. <2>	769	( )			( )	( )			787	( )
	2025 г. <3>	787	( )			( )	( )			1020	( )
Итого	2024 г. <2>	769	( )			( )	( )		X	787	( )
	2025 г. <3>	787	( )			( )	( )		X	1020	( )

4. Обязательства.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. <2>				( )	( )		
	за _____ 20__ г. <3>				( )	( )		
в том числе:	за _____ 20__ г. <2>				( )	( )		
(вид)	за _____ 20__ г. <3>				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	2024 г. <2>	2			( )	( )		5
	2025 г. <3>	5			( )	( )		13
в том числе: Прочие кредиторы	2024 г. <2> 2025 г. <3>	2 5						5 13
Итого	2024 г. <2>	2			( )	( )	X	5
	2025 г. <3>	5			( )	( )	X	13

5. Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г. <2>	За 2024 г. <3>
Материальные затраты	0	0
Затраты на оплату труда	636	585
Отчисления на социальные нужды	157	124
Амортизация	0	0
Прочие затраты	338	222
Итого по элементам	1131	931
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	1131	931

6. Иная информация:

Доля участника в УК Общества составляет 100%
В 2025 году за счет чистой прибыли были выплачены дивиденды участнику в размере 100 000 рублей.

Директор _____ _____ Воронкова С.Е.
(подпись)

"31" __марта _____ 2026__ г.