

## Общество с ограниченной ответственностью «Эльбрус»

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

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Эльбрус».

1.2 ИНН 5406808415 КПП 540601001

1.3. Юридический адрес – 630099, Новосибирская область, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, пр-кт Красный, д. 17, офис 813

1.4. Дата государственной регистрации – 15.09.2020.

1.5. Основной ОКВЭД – 79.11 Деятельность туристических агентств

1.6. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.7. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

- Серова Наталья Сергеевна с долей 100 процентов;

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### **2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «Эльбрус» составлена в тыс.руб.

### **3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

### **4. Основные положения учетной политики**

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. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы»

#### **4.2 Учет основных средств**

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

#### 4.3 Учет запасов

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

**4.4 Займы и кредиты. 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.)

#### 4.5. Учет доходов и расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". (п.18-19 ПБУ 10/99) Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Принят критерий существенности, равный 5 % от валюты баланса.

#### 4.6 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### 5. Дебиторская задолженность

#### 5. 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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	103	-	386	-	(342)	-	-	-	-	147	-
	За 2024 г.	-	-	103	-	-	-	-	-	-	103	-
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	103	-	371	-	(342)	-	-	-	-	132	-
	За 2024 г.	-	-	103	-	-	-	-	-	-	103	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	103	-	386	-	(342)	-	-	-	X	147	-
	За 2024 г.	-	-	103	-	-	-	-	-	X	103	-

## 6. 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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	50	28019	-	(27945)	-	124	
	За 2024 г.	-	50	-	-	-	50	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8	27595	-	(27496)	-	107	
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	8	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	50	-	(54)	-	10	
	За 2024 г.	-	14	-	-	-	14	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	86	-	(86)	-	7	
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	7	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	21	288	-	(309)	-	-	
	За 2024 г.	-	21	-	-	-	21	
Итого	За 2025 г.	50	28019	-	(27945)	X	124	
	За 2024 г.	-	50	-	-	X	50	

## 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		209
Затраты на оплату труда	288	260
Отчисления на социальные нужды, СФР	87	77
Аренда	284	
Прочие затраты		
Итого по элементам	659	546
Итого расходы по обычным видам деятельности	659	546

Директор \_\_\_\_\_ (Серова Наталья Сергеевна)

31 марта 2026 г

