Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ТРИПИ» за 2025 год.

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "ТРИПИ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "ТРИПИ" присвоен:

• ИНН 7811806362;
• КПП 781101001;
• ОГРН 1257800024371.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ОБУХОВСКОЙ ОБОРОНЫ ПР-КТ Д. 131 ПОМЕЩ. 1-Н.
Организация создана 14 марта 2025 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

• 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Организацией созданы следующие филиалы:

• ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТРИПИ", расположенный по адресу: НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОСИБИРСК, УЛ. ОРДЖОНИКИДЗЕ, ЗД. 40.

1.4. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 5 чел.

1.5. Размер уставного капитала организации 10000 руб.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. 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.

3. Сведения об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе действующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в ООО «ТРИПИ» ведется согласно Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, Федерального закона от 29.10.1998 г. № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)», Федерального стандарта бухгалтерского учете ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", с учетом последующих изменений и дополнений в них.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

3.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

3.4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся активы, используемые не более 12 месяцев: для выполнения работ и оказания услуг в ходе обычной деятельности.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, включая фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага, канцелярские принадлежности, картриджи для принтера, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.4. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.5. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по мере выполнения, оказания и предъявления расчетных документов покупателям.

3.6. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3.7. Отчетность

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

4. Раскрытие существенных показателей деятельности Общества

4.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации отсутствуют сальдо по счетам учета внеоборотных активов (01, 04, 08).

4.2. Оборотные активы

Вся дебиторская задолженность подлежит погашению в течение 12 месяцев. Депозитные счета (сч. 55.03) не имеют ограничений по использованию и не обременены залогом. Сумма НДС по приобретенным ценностям (сч. 19) подтверждена первичными документами и планируется к вычету в 2026 году.

4.3. Капитал

В составе капитала раскрывается уставный капитал в размере, зафиксированном в учредительных документах, и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) нарастающим итогом.

4.4. Обязательства

Долгосрочные обязательства (раздел IV) у организации отсутствуют.
Вся представленная кредиторская задолженность, включая задолженность по налогам и сборам, а также заемные средства, классифицирована как краткосрочная.

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества являются:
Управляющая компания ООО «Управление технологиями в туризме»

6. Расходы

Себестоимость проданных услуг сформирована по методу фактической себестоимости как сумма всех прямых затрат на создание продукта.

Управленческие и коммерческие расходы признаны в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

7. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной жизни, признаваемых событиями после отчетной даты и подлежащих отражению в годовой отчетности – нет.

8. Прекращаемая деятельность.

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
управляющей организации ООО "УТТ" Плотникова Т. В.

«31» марта 2026 г.