

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность по предоставлению туристических информационных услуг (код ОКВЭД 79.90.1).

Активная работа компании в 2025 году поставлена на паузу и с февраля 2025 года никакие услуги клиентам не оказывались, тк в 2024 году произошло превышение расходов над доходами из-за увеличения расходов на обеспечение деятельности (в т.ч. зарплаты и налогов) при низких темпах роста выручки и в начале следующего года ситуация в хозяйственной деятельности организации не изменилась

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Основных средств и нематериальных активов организация не имеет

2.6. Учет аренды

Договоров аренды или субаренды нет

2.7. Запасы

Организация не имеет запасов

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

При заполнении бухгалтерской отчетности за 2025 год в отчет была добавлена корректировка сальдо ЕНС путем его увеличения по строке 2340, в связи с тем, что при переходе на расчеты по ЕНС в 2023 году в 1С нами не был внесен остаток средств КНО по налогам, сверку расчетов с личным кабинетом ЕНС в налоговой не было технической возможности провести.

В 2026 году получилось провести сверку и остаток ЕНП в личном кабинете ФНС был положительным каждый год ведения учета на начало и конец периода, при этом сальдо в 1С показывало отрицательным, что было исправлено внесением суммы подтвержденного сверкой положительного баланса ЕНП.

На 31.12.2025 остаток ЕНП +176 руб 89 коп. Все обязательства по налогу УСН, налогам на доходы физических лиц и страховым взносам организацией за предыдущий отчетный период выполнены в полном объеме в пределах 2025 года без переноса на следующий год.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Директор _____ Пугина Светлана Викторовна

31 марта 2026 г.