Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «СИНЕРДЖИ ИВЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ»
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СИНЕРДЖИ ИВЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ» (ООО «СИНЕРДЖИ ИВЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ») зарегистрировано по адресу: 129281, г. Москва, Олонецкий проезд, д. 4, корп. 2, этаж 5, помещение XII, комната 11Б.

Основной вид деятельности – деятельность туристических агентств (код ОКВЭД 79.11).

Организация является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) с применением упрощенных способов ведения учета, разрешенных для субъектов малого предпринимательства.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2. Существенные элементы учетной политики

Учетная политика организации утверждена соответствующим распорядительным документом. В 2025 году применялись следующие существенные способы ведения учета:

2.1. Стоимостной лимит для признания основных средств и НМА

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу не признавались основными средствами и нематериальными активами (за исключением объектов недвижимости). Расходы на их приобретение признаны в составе текущих расходов периода. Совокупная стоимость таких объектов не превысила 10% от общей суммы затрат организации.

2.2. Амортизация

Амортизация основных средств и НМА начисляется линейным способом. Начисление начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания.

2.3. Аренда

По договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи имущества в субаренду права пользования активом и обязательства по аренде не признаются. Арендные платежи отражаются в составе расходов периода равномерно.

2.4. Запасы

Ценности, предназначенные для управленческих нужд (оргтехника, офисная мебель, канцелярские товары), списываются на расходы в момент приобретения. Запасы на отчетную дату оценены по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

2.5. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списаны на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам отражены в составе прочих расходов.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составила 60 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 109 тыс. руб.). Снижение связано с начислением амортизации в течение отчетного периода. Движимое имущество стоимостью до 100 000 руб. учитывается в составе запасов и списывается на расходы при передаче в эксплуатацию.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

На 31 декабря 2025 года отражены финансовые вложения в сумме 7 000 тыс. руб. Сформированы размещенным депозитом в 2025 году.

3.3. Запасы (строка 1210)

Запасы на конец отчетного периода составили 600 тыс. руб. – отражены затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (январь 2026 г.).

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств на 31 декабря 2025 г. – 130 тыс. руб.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Дебиторская задолженность на конец 2025 года составила 295 тыс. руб. , в том числе

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 160 тыс. руб.

3.6. Капитал (строка 1300)

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 г. – 6 955 тыс. руб. (2024 г. – 37 тыс. руб.). Рост обусловлен полученной чистой прибылью за 2025 год в размере 6 918 тыс. руб.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31 декабря 2025 г. кредиторская задолженность составила 1 119 тыс. руб., в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками 1 065 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила 56 467 тыс. руб. Рост показателя обусловлен увеличением объема реализованных услуг и расширением деятельности организации.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы составили 46 527 тыс. руб. , в том числе себестоимость продаж – 43 763 тыс. руб. Увеличение расходов пропорционально росту выручки.

4.3. Чистая прибыль (строка 2400)

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 6 918 тыс. руб. Рост прибыли связан с увеличением масштабов деятельности и эффективным управлением затратами.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 3 202 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку показателей бухгалтерской отчетности, не выявлено.

Генеральный директор

_____ / Черняева Е.Э.

Главный бухгалтер

_____ / Черняева Е.Э.

31 марта 2026 г.