

ООО "АСТОРИЯ ТРЭВЕЛС"

ИНН 7725190337 КПП 770201001 ОГРН 1027700032315 Юр. адр: 107045, город Москва, пер. Колокольников,
дом 9, строение 1, офис 1В

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Астория Трэвелс» за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Астория Трэвелс» (п.14 ПБУ 4/99) (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках (п. 14, п. 16 ПБУ 4/99).

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Астория Трэвелс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №02 по Москве 23.04.2002 г. ОГРН 1027700032315, ИНН 7725190337, КПП 770201001, юридический адрес: 107045, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, пер Колокольников, дом 9, строение 1, офис 1В. У ООО «Астория Трэвелс» открыто обособленное подразделение в 30.05.2024 года. КПП Подразделения 690045001. Адрес местонахождения ОБОСОБЛЕННОГО ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ОП ООО "АСТОРИЯ ТРЭВЕЛС" Г. ТВЕРЬ, 170040, РОССИЯ, ТВЕРСКАЯ ОБЛ, ГОРОД ТВЕРЬ Г.О., ТВЕРЬ Г, НИКОЛАЯ КОРЫТКОВА ПР-КТ, Д. 43.

Для организации и обеспечения деятельности Общества его учредителями образован Уставный капитал, который составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставной капитал оплачен полностью.

Состав учредителей:

- Толошинова Светлана Александровна доля в уставном капитале 50 %,
- Миронов Максим Анатольевич - доля в уставном капитале 50%,

Основной вид деятельности Общества (ОКВЭД 79.11) - «Деятельность туристических агентств».

Среднесписочная численность работников в 2024 году составила – 1 человек.

Данные об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом

Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. (п. 25 ПБУ 4/99).

Учетная политика по бухгалтерскому учету (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 3 от 31.12.2023г.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.

Учетная политика является не исчерпывающей и в случае внесения в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по Обществу.

Отчетность Общества составлена в соответствии с требованиями нормативного законодательства РФ с учетом допущения принципа непрерывности деятельности.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений у Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Общество ведет упрощенный бухгалтерский учет, являясь субъектом малого и среднего предпринимательства с применением УСН (Упрощенной системы налогообложение) «Доходы».

Основные средства

На балансе Организации присутствуют такие основные средства как недвижимые объекты, так и сборно-разборная конструкция, приобретенная организацией с участием софинансирования из Областного бюджета Тверской области в 2024 году. Также присутствуют земельные участки. Общая остаточная стоимость Основных средств на 31.12.24 составляет 10 710,68 тыс. руб.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в Обществе не проводилась. Резерв на ремонт основных средств не создавался.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств не создавался.

Материально-производственные запасы

МПЗ в Обществе нет.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы в соответствии с нормами п.19 ПБУ 10/99 Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации».

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты относятся к прочим внеоборотным активам.
Расходы будущих периодов в Обществе нет

Дебиторская и кредиторская задолженность

В Обществе дебиторская и кредиторская задолженность учитывается в бухгалтерской отчетности как долгосрочная и отражается в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Резервы по сомнительным долгам в Обществе не начисляются.

Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров, раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже (за исключением операций со связанными сторонами):

руб.

Кредиторы/ Заимодавцы	№ и дата договора займа	Сумма займа по состоянию на 31.12.24 г.	Сумма займа по состоянию на 31.12.23 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.22 г.
Заимодавцы:				
ООО «Паллада»	31/31-2022 от 31.03.22	62 000,00	62 000,00	62 000,00
МИРОНОВ МАКСИМ АНАТОЛЬЕВИЧ ИП	№ 1 от 14.08.2024	2 400 000,00	-	-
Миронов Максим Анатольевич	б/н от 31.07.2024	1 010 000,00	-	-
Миронов Максим Анатольевич	б/н от 16.08.2024	190 000,00	-	-

Итого:	3 662 000,00	62 000,00	62 000,00
---------------	---------------------	------------------	------------------

Собственный капитал

Состав капитала

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал (доли) – 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль/непокрытый убыток – 8 086 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания участников.

Нераспределенная прибыль используется на:

- выплату дивидендов (доходов) участнику;
- покрытие убытков;

Отражение в учете и отчетности использования нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам оказываемых услуг.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. на дату передач товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю(заказчику).

К доходам от обычных видов деятельности относится: выручка от деятельности туристических агентств, выручка от сдачи в аренду собственного имущества.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством выпускаемого продукта, оказываемыми услугами.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства у Общества не представлены.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Основные показатели деятельности Общества

В 2024 году, согласно основному виду деятельности, выручка от реализации товаров, работ, услуг составила 1 800.00 тыс. руб., в том числе:

1. Выручка от сдачи в аренду имущества – 1 800.00 тыс. руб.;

Затраты на производство (расходы на продажу) за 2024 год

тыс. руб.

Плата за акваторию	22,55
Амортизация	373,94
Имущественные налоги	184,44
Итого	580,93

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2024 год

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от сдачи в аренду имущества	1 800,00	100 %
Итого	1 800.00	100 %

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы». В отчетности 2024 г. таких расходов Общество не имело.

Прочие доходы и расходы за 2024 год

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Прочие доходы/расходы (софинансирование по гос. программе Достижение показателей государственной программы Российской Федерации «Развитие туризма»)	5 000,00	
Прибыли и убытки прошлых лет	155,29	
Прибыли и убытки прошлых лет в виде претензии		35,18
Начислен исполнительный сбор		27,43
Начисленные проценты по займу		6,61
Расходы на услуги банков		14,34
Итого	5 155,29	83,57

**Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г., отчета о
целевом использовании средств за 2024г., отчета о движении денежных
средств за 2024г.**

Стр. 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» – 1 182,39 тыс. руб.,

в т.ч.:

- авансы выданные- 521,88 тыс. руб.
- платежи в бюджет – 29,31 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 631,2 тыс. руб.

Стр. 1410 Бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства (кредиты полученные)»
3 662,00 тыс. руб., в т.ч.:

- займ от Миронова М.А. = 1 200,00 тыс руб.,
- займ от ИП Миронов М.А. = 2 400,00 тыс. руб.,
- займ от ООО «Паллада» 62 тыс руб.

Стр. 1510 Бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства (займы полученные)»
13,82 тыс. руб., в т.ч.:

- проценты по долгосрочному займу с ООО «Паллада» = 13,82 тыс. руб.

Стр. 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» – 120.78 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность по платежам в бюджет – 102.93 тыс. руб.;

- задолженности по претензии – 17.85 тыс. руб.;

Корректирующие события после отчетной даты

Корректирующие события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние Общества и результаты его деятельности, не происходили.

Информация о связанных сторонах и бенефициарах по состоянию на 31.12.2024г.

Физические лица

п/№	Фамилия Имя Отчество	Гражданство	ИНН	Характер отношений
1	Миронов Максим Анатольевич	Гражданин РФ	781430856821	Участник ООО «Астория Трэвелс» с долей владения 50%
2	Толошинова Светлана Александровна	Гражданин РФ	781404051651	Участник ООО «Астория Трэвелс» с долей владения 50%

Информация об операциях со связанными сторонами за 2024 год

Контрагент	Сумма в тыс. руб.	Содержание операций
Миронов Максим Анатольевич	1 200 000,00	Получен займ б/н от 31.07.2024г.
Миронов Максим Анатольевич	190 000,00	Получен займ б/н от 16.08.2024г.
ООО "ПАЛЛАДА"	62 000,00	Получен займ №31/31-2022 от 31.03.2022г.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

Информация о непрерывной деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

С 2022г. на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно влияет геополитическая обстановка, введенные международные санкции. Данные факторы приводят к существенной нестабильности на финансовых рынках, изменениям цен, колебаниям курса рубля по отношению к основным мировым валютам. Вместе с тем, возникшая политическая и экономическая обстановка не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течении 12 месяцев после отчетной даты, руководство предпринимает меры, позволяющие обеспечить бесперебойное функционирование общества, выполнение обязательств перед контрагентами.

Организация продолжает стабильно работать, имеются заключенные контракты на аренду, имеются планы по работе в туристической области. У собственника нет намерений о реорганизации или ликвидации. Сокращение штата не предусматривается. С основным поставщиком продолжают действовать заключенные контракты. Организация в течение многих лет стабильно осуществляет деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам. Перспективы развития организации положительные.

Информация о возможных либо ожидаемых событиях, которые ожидаются в течение 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно отсутствует.

Генеральный директор

М.А. Миронова

25.03.2025года