ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2024 год

общества с ограниченной ответственностью «ПроОтдых»

1.Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «**ПроОтдых**» является туристической организацией и оказывает услуги в основном юридическим лицам. Услуги, оказываемые физическим лицам, носят нерегулярный характер.

Государственная регистрация общества с ограниченной ответственностью «**ПроОтдых**» осуществлена Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан. Постановка на налоговый учет осуществлена в МИФНС № 22 по Новосибирской области.

ИНН/КПП / 5406833281 / 540601001

Место нахождения Организации согласно учредительным документам: 630099, РФ, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Ядринцевская, д.73, к.1

Фактическое место нахождения исполнительного органа Организации: 630099, РФ, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Ядринцевская, д.73, к.1

Участниками общества являются:

Мищенко Евгений Сергеевич, с долей в уставном капитале 100 %

Уставный капитал – 30 000 рублей.

Состав исполнительного органа: Директор Мищенко Евгений Сергеевич

Основной вид деятельности Организации в соответствии с Уставом:

79.11 Деятельность туристических агентств

Сведения об **ООО «ПроОтдых»** внесены в единый федеральный реестр туроператоров – реестровый номер РТО 025158.

В 2024 году **ООО «ПроОтдых»** производило оплаты в Ассоциацию «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ» ежегодный взнос на оперативные расходы Ассоциации «ТУРПОМОЩЬ», согласно Федеральному закону «Об основах туристской деятельности в Российской Федерации» от 24.11.1996 № 132 (ред. от 02.12.2019 N 419-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность **ООО «ПроОтдых»** за 2024 год составлена по правилам, действующим в РФ, и состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- отчета об изменениях капитала за 2024 год;
- отчета о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Дополнительная информация, поясняющая данные, отраженные в формах бухгалтерской отчетности, раскрываются в таблицах, приведенных в Пояснениях к балансу.

2. Информация о доходах и расходах:

Общая сумма выручки (без НДС) в 2024 году составила 136 219 тыс.руб.(без НДС). Из общей суммы выручки: выручка от туристической деятельности в сфере выездного туризма в 2024г. составила 66 537 тыс.руб. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2024 году отсутствовала.

Управленческие расходы в 2024 году составили 34 258 тыс.руб.

3. Основные положения учетной политики сформировать в соответствии с учетной политикой организации.

Учетная политика утверждена приказом директора от 12.07.2023г. № 1-ПРО-УП

К основным положениям учетной политики относятся:

- применение линейного метода амортизации основных средств;
- неприменение переоценки основных средств и ускоренной амортизации;
- отражение материально-производственных запасов по фактической себестоимости, формируемой на счете 10;
- использование метода по средней себестоимости при списании материалов в производство и эксплуатацию;
- признание выручки от реализации товаров, работ, услуг методом начисления;
- доходы организации классифицируются на доходы от реализации и прочие доходы;
- к доходам от реализации относится агентское вознаграждение, полученного от реализации турпакетов иностранного туроператора и российских туроператоров, а также иных доходов от агентской деятельности по договорам туристических услуг;
- признание расходов в том отчетном периоде, в котором они имели место;
- расходы организации делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы;
- классификация расходов на общехозяйственные, расходы будущих периодов и прочие расходы;
- расходы по обычным видам деятельности включают расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям расходов;
- учет расходов, возмещаемых Принципалом, ведется на отдельном счете 44 «Расходы на продажу».

В соответствии с п. 5 ПБУ 1/2008 при формировании учетной политики предполагается, что принятая организацией учетная политика будет применяться последовательно от одного отчетного года к другому. Допущение последовательности применения учетной политики в отчетном периоде выполнялось.

4. Структура баланса

В структуре активов организации преобладающую долю занимает дебиторская задолженность с долей 96,67%.

В структуре источников преобладают заемные источники, их доля на 31.12.2024г. составляет 76,19 %.

5. Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы составили на конец 2024 г. 96 946 тыс.руб. Данная величина больше уставного капитала, поэтому его размер обоснованно остался на прежнем уровне. (ст. 20 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью").

6. Основные финансовые показатели.

Прибыль отчетного года составила 94 213 тыс.руб. Общая цена туристического продукта в 2024 году составила 1 615 744 тыс.руб.

7. Основные средства

Основные средства в составе имущества отсутствуют.

8. Оценочные обязательства и резервы.

- сомнительная задолженность признается по каждому контрагенту и с учетом его текущей платежеспособности;
- резерв на оплату отпусков в 2024 году создавался в сумме 600 тыс.руб.

9. Труд и заработная плата

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год составила – 5 человек. Штатная численность на 31.12.24 г. - 6 чел.

Расходы на оплату труда и страховые взносы в отчетном году составили 6 809 тыс.руб., в том числе по управленческому персоналу составили 6 809 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024г. отсутствует, т.к. заработная плата за декабрь 2024г. полностью выплачена в декабре 2024г.

10. Сведения о полученных субсидиях:

В 2024 г. **ООО «ПроОтдых»** не получало субсидии из федерального бюджета.

11. Связанные стороны.

К связанным сторонам относятся директор и единственный участник Мищенко Евгений Сергеевич.

12. События после отчетной даты:

ООО «ПроОтдых» планирует продолжить расширять направления международного туризма в 2025 г.

13. Существенность:

Существенной признается информация по влиянию геополитической ситуации в мире, вследствие которой выездной туризм ограничен по основным туристическим направлениям, поскольку отменены авиасообщения со многими странами.

14.Непрерывность деятельности

Непрерывность деятельности ООО «ПроОтдых» подтверждается чистыми активами в размере 96 946 тыс.руб., а также финансовым обеспечением по договору ЕРВ01/24/ГО-ТУР№2727734 от 28.06.2024. страхования гражданской ответственности туроператора со страховой компанией ООО РСО «ЕВРОИНС», которое составляет 50 000 тыс.руб. и действует на период до 29.08.2025 г.

15. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена в табличных данных, которые являются частью пояснений:

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	1 333	(1 333)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	1 048	(1 048)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	533	(533)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	901	(901)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	800	(800)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	147	(147)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолже-н-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолже-н-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная	5510	за 2024г.	51 339	-	18 961 230	-	(18 616 574)	-	-	-	-	-	395 995	-

дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	-	-	51 339	-	-	-	-	-	-	-	51 339	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	3 435	-	8 393 693	-	(8 390 548)	-	-	-	-	-	6 579	-
	5531	за 2023г.	-	-	3 435	-	-	-	-	-	-	-	3 435	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	47 476	-	10 544 614	-	(10 216 331)	-	-	-	-	-	375 760	-
	5532	за 2023г.	-	-	47 476	-	-	-	-	-	-	-	47 476	-
Прочая	5513	за 2024г.	428	-	22 924	-	(9 695)	-	-	-	-	-	13 657	-
	5533	за 2023г.	-	-	428	-	-	-	-	-	-	-	428	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	51 339	-	18 961 230	-	(18 616 574)	-	-	X	-	-	395 995	-
	5520	за 2023г.	-	-	51 339	-	-	-	-	X	-	-	51 339	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен - ность	перевод из кредитор - ской в де- биторску ю задолжен - ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	52 510	13 783 378	-	(13 523 795)	-	-	-	-	312 093
	5580	за 2023г.	-	52 510	-	-	-	-	-	-	52 510
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	285	4 714 020	-	(4 510 713)	-	-	-	-	203 593
	5581	за 2023г.	-	285	-	-	-	-	-	-	285
авансы полученные	5562	за 2024г.	52 074	9 055 424	-	(9 001 473)	-	-	-	-	106 025
	5582	за 2023г.	-	52 074	-	-	-	-	-	-	52 074
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	151	8 716	-	(6 391)	-	-	-	-	2 475
	5583	за 2023г.	-	151	-	-	-	-	-	-	151
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	5 218	-	(5 218)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	52 510	13 783 378	-	(13 523 795)	-	X	-	-	312 093
	5570	за 2023г.	-	52 510	-	-	-	X	-	-	52 510

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	533	901
Расходы на оплату труда	5620	5 818	902
Отчисления на социальные нужды	5630	991	173
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	26 916	3 073
Итого по элементам	5660	34 258	5 049
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 258	5 049

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	600	-	-	600

Директор ООО «ПроОтдых»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИНН 5406833281 «ПроОтдых» РОССИЯ г. НОВОСИБИРСК

Е.С. Мищенко