Общество с ограниченной ответственностью «Грандеца Тур»
ИНН 7842441866/ КПП 784201001 ОГРН 1107847393158 ОКПО 69169445
191036, г.Санкт-Петербург, ул. Гончарная, д.27, лит.А
р/с 40702810326610002026 в Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
БИК 044030795 К/сч 30101810540300000795

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРАНДЕЦА ТУР"

Сокращенное наименование: ООО "ГРАНДЕЦА ТУР"

ОГРН 1107847393158, ИНН 7842441866, КПП 784201001

Адрес организации: 191036, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. ГОНЧАРНАЯ, Д.27, ЛИТЕРА А

Дата регистрации: 23.11.2010 г.,

Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016 г. категория «микропредприятие»

расчетный счет 40702810326610002026 в Ф-Л «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ ПАО 06.08.2024 г.

Данные о контрольно-кассовой технике:

модель ЭВОТОР СТ2Ф регистрационный номер 0003432575041080, фискальный накопитель 9961440300791352 сроком действия до 01.07.2025 г., фискальный накопитель 7381440900809901 сроком действия до 07.07.2028 г.

Система налогообложения: УПРОЩЕННАЯ с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов»

В соответствии с Законом Санкт-Петербурга от 05.05.2009 № 185-36 (ред. от 29.11.2024 №742-160) использует налоговую ставку 7%

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025- 1 человек

Уставный капитал – 15 000 (Пятнадцать тысяч) рублей 00 копеек – полностью оплачен

Сведения об учредителях (участниках):

1. ВОРОНИНА ВИКТОРИЯ ЮРЬЕВНА – гражданство РФ – ИНН 781308965885 - Номинальная стоимость доли 5000, Размер доли – 1/3
2. МИРОНОВ ДЕНИС АЛЕКСАНДРОВИЧ - гражданство РФ – ИНН 780607215818 - Номинальная стоимость доли 5000, Размер доли – 1/3, Дата смерти: 22.04.2025, Номер наследственного дела: 40058468-144/2025 Нотариус: Бирюкова Светлана Вадимовна

Сведения о доле в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, принадлежащей обществу: Номинальная стоимость доли 5000, Размер доли – 1/3

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор ВОРОНИНА ВИКТОРИЯ ЮРЬЕВНА

Основной вид деятельности: Деятельность туристических агентств ОКВЭД 79.11

Компания осуществляет комплекс услуг по подбору, консультированию, бронированию туров, подготовке и передаче необходимых документов туристу от туроператора.

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», правилами упрощенного бухгалтерского учета, утвержденными приказом Минфина России, и ФСБУ 4/2023.

- **Отчетный период:** с 1 января по 31 декабря 2025 г.
- **Рабочий план счетов:** применяется на основе Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н).

- **Оценка активов и обязательств:**
  - Основные средства стоимостью более 100 000 рублей признаются объектами основных средств (ОС). Амортизация по ОС начисляется линейным способом. Основные средства стоимостью в пределах лимита 100 000 рублей за единицу признаются расходами по обычным видам деятельности в полной сумме в момент принятия к бухгалтерскому учету.
  - Материально-производственные запасы (товары) отражаются по стоимости их приобретения, списываются по средней себестоимости.
  - Расходы будущих периодов признаются в составе расходов по отчетным периодам равномерно.
  - Размещение денежных средств на депозитных счетах со сроком обращения до 3 месяцев отражается в бухгалтерской отчетности в составе Денежных средств и денежных эквивалентов
- **Признание доходов и расходов по агентской деятельности:**

Организация ведет учет операций по агентским договорам в соответствии с гражданским законодательством РФ и ФСБУ 9/99 «Доходы», ФСБУ 10/99 «Расходы».

Доходы турагента: Доходом организации- турагента является агентское вознаграждение, исчисляемое как разница между суммой, полученной от туриста, и суммой, уплаченной туроператору.

Денежные средства, полученные от туристов в оплату туристского продукта, не признаются доходом организации и отражаются на счете 76.05 «Расчеты с туроператорами».

Моментом признания дохода в виде агентского вознаграждения в бухгалтерском учете является дата начала тура (путешествия) по конкретному заказу клиента, указанная в подтверждающих документах туроператора (подтверждении бронирования). Именно с этой даты обязательства турагента перед туроператором по реализации туристского продукта считаются исполненными.

Расходы агента: Расходами признаются затраты, непосредственно связанные с извлечением агентского дохода. Затраты, произведенные агентом за счет принципала, учитываются на счете 76.05 «Расчеты с комитентами (принципалами)» и к расходам организации не относятся.

Расходы признаются по мере их осуществления, с учетом требований налогового законодательства по УСН.

Учет расчетов: Все расчеты по средствам, полученным от третьих лиц за товары (услуги) принципала, а также по их перечислению принципалу, ведутся на счете 76.05 «Расчеты с комитентами (принципалами)». Сальдо по данному счету отражает задолженность перед принципалом или дебиторскую задолженность принципала по возмещаемым расходам

- Оценочные значения: Существенных оценочных значений (например, резервов по сомнительным долгам) в отчетном периоде не создавалось.

ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

расшифровка поступлений от покупателей за туры 13 533 597,00

ПОСТУПЛЕНИЯ от физ лиц **наличными** денежными средствами за 2025 г. признак расчета "ПРИХОД"	6 868 500,00	в кассовых чеках указан признак "АГЕНТ", а также наименование, ИНН, телефон поставщика услуг
ПОСТУПЛЕНИЯ на расчетный счет от физ лиц **безналичными** денежными средствами за 2025 г. признак расчета "ПРИХОД"	4 280 330,00	в кассовых чеках указан признак "АГЕНТ", а также наименование, ИНН, телефон поставщика услуг
ПОСТУПЛЕНИЯ на расчетный счет от физ лиц **безналичными** денежными средствами за 2025 г. признак расчета "ВОЗВРАТ ПРИХОДА"	-216 600,00	в кассовых чеках указан признак "АГЕНТ", а также наименование, ИНН, телефон поставщика услуг
Итого ПОСТУПЛЕНИЯ по данным ККТ	**10 932 230**	
ПОСТУПЛЕНИЯ на расчетный счет от **ИНДИВИДУАЛЬНОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯ** безналичными денежными средствами за 2025 г.	2 601 367,00	Безналичные расчеты между организациями и ИП освобождаются от ККТ (пункт 9 статьи 2 Закона от 22.05.2003 № 54-ФЗ, пункта 1 статьи 862 ГК, пункт 1.1 главы 1 положения ЦБ от 19.06.2012 № 383-П)

	ПОСТУПЛЕНИЯ ПО Р/С 2025	сумма, уплаченная туроператорам 2025	**ДОХОД**	**Строка ОФР**
поступления от покупателей (туристов) за туры	13 533 597,00	12 585 431,03-	агентское вознаграждение **948 165,97**= 13 533 597,00 - 12 585 431,03	2110
поступления по расчетному счету в том числе: Возврат депозита	9 542 000,00	0	не является доходом от реализации в рамках ФСБУ 9/99 «Доходы организации»	
поступления по расчетному счету (Проценты за размещение денежных средств в депозит)	31 076,24		**ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ 31 076,24**	2320

Начислен МИНИМАЛЬНЫЙ НАЛОГ УСН 1% от полученных за год доходов

(948165,97+31076,24)*1%=9 792 руб.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанной стороной организации является ее учредитель и генеральный директор ВОРОНИНА ВИКТОРИЯ ЮРЬЕВНА

В течение 2025 года со связанной стороной были проведены следующие существенные операции:

- Начислено вознаграждение по трудовому договору в качестве генерального директора на общую сумму **697 000** рублей,

На отчетную дату (31 декабря 2025 года) задолженности перед Ворониной В.Ю.. по оплате труда не имеется.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

По состоянию на 31.12.2025 г. организация не является истцом и ответчиком в суде.

На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности наследники, имеющие право на долю в уставном капитале Общества, не выявлены и в наследство не вступили. В соответствии с гражданским законодательством (ст. 1151 ГК РФ) в случае отсутствия наследников имущество умершего, включая долю в уставном капитале, признается выморочным и переходит в собственность Российской Федерации.

Данное обстоятельство создает существенную неопределенность в отношении способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор Воронина В.В.