

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 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Астория Трэвелс» (п.6 ФСБУ 4/2023) (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках (ФСБУ 4/2023).

Общество зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. 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

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

Участниками общества являются физические лица:

- Миронов Максим Анатольевич, которому принадлежит 50% уставного капитала Общества стоимостью 5 000р.,
- Толошинова Светлана Александровна, которой. принадлежит 50% уставного капитала Общества стоимостью 5 000р.

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

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила – 1 человек.

Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства с применением УСН (переход на УСН Доход).

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.

Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Астория Трэвелс вис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. (ФСБУ 4/2023).

Учетная политика по бухгалтерскому учету (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 01/24 от 30.12.2024г.

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.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учёта основных средств п.4 ФСБУ 6/2020.

Незавершенное капитальное строительство, авансы выданные под строительство, приобретение, объектов внеоборотных активов, оборудование к установке, капитальные вложения во внеоборотные активы, материалы предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, удовлетворяющим критериям признания их в составе основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы». Указанный порядок является отступлением от установленного п.5 ФСБУ 26/2020 требования списания стоимости ОС ниже установленного лимита на расходы при их приобретении и применяется Обществом с учетом принципа рационального ведения бухгалтерского учета, последовательного применения учетной политики и способствует достоверному представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с тем, что не введенные в эксплуатацию основные средства фактически не являются расходами Общества.

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

На балансе Общества имеются основные средства недвижимые, сборно-разборный конструкции и земельные участки. Общая остаточная стоимость Основных средств на 31.12.25 составляет 9 735,11 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

В Обществе к материально-производственным запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. (п. 3 ФСБУ 5/2019«Запасы»)

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер. Учет МПЗ ведется количественно – суммовым методом. На складах ведется только количественный учет по номенклатурным номерам.

Учет движения МПЗ осуществляется путем сплошного, непрерывного и полного отражения операций по поступлению и движению МПЗ на момент их совершения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости (п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва (п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

В составе прямых расходов Общество учитывает:

- материальные расходы для производства продукции,
- затраты на оплату труда производственного персонала,
- отчисления на социальные нужды производственного персонала,
- амортизация основных средств, НМА и НИОКР, участвующих в производстве конкретной продукции

В составе косвенных расходов Общество учитывает:

расходы, которые не могут быть прямо отнесены на производство конкретного вида продукции, работ, услуг.

Косвенные расходы распределяются на прямые по видам выпущенной продукции пропорционально прямым расходам.

На 31.12.2025 года в Общества материально-производственных запасов нет.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы в соответствии с нормами п.39 ПБУ 14/2007 Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов».

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

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.

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.25 = 2 248 т.р. Она состоит из:

- Расчеты с покупателями и заказчиками = 1 621 т.р.,
- Расчеты по авансам выданным = 621,88 т.р.,
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками = 4,48 т.р.

Кредиторская задолженность составляет на 31.12.25 = 263 т.р. Она состоит из:

- Расчеты по налогам и сборам = 144 т.р.,
- Сальдо по ЕНС = 119 т.р.

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 31.12.25 г.	Сумма займа по состоянию на 31.12.24 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.23 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	2 400 000,00	-
Миронов Максим Анатольевич	б/н от 31.07.2024	1 010 000,00	1 010 000,00	-
Миронов Максим Анатольевич	б/н от 16.08.2024	190 000,00	190 000,00	-
Итого:		3 662 000,00	3 662 000,00	62 000,00

Финансовые вложения

Общество в течении 2025 года финансовых вложений не имело.

Собственный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками общества являются физические лица:

- Миронов Максим Анатольевич, которому принадлежит 50% уставного капитала Общества стоимостью 5 000р.,
- Толошинова Светлана Александровна, которой. принадлежит 50% уставного капитала Общества стоимостью 5 000р.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Состав капитала

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал (доли) – 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль/непокрытый убыток – 8 027 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

Резерв на оплату отпусков за 2025год не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в Общества не создавался.

Налог на прибыль.

ООО «Астория Трэвелс» является субъектом малого и среднего предпринимательства с применением УСН (Доход).

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 2025 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 2025 год

тыс. руб.

Плата за акваторию	26,95
Амортизация	975,57
Имущественные налоги	767,97
Итого	580,93

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2025 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 2025 г. таких расходов Общество не имело.

Прочие доходы и расходы за 2025 год

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Прибыли и убытки прошлых лет в виде претензии	-	17,85
Начисленные проценты по займу	-	6,82
Расходы на услуги банков	-	15,71
Итого	0	40,38

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 31.12.2025г.

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 2025 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 2025 году не совершались.

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Генеральный директор

М.А. Миронова

03.03.2026года