
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РЕГНУМ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «РЕГНУМ»**

Сокращенное наименование: **ООО «РЕГНУМ»**

ИНН: 7838073218

ОГРН: 1177847295780 от 05.09.2017

Юридический адрес: 190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, д. 18, стр. 1, офис 110.

Основные виды деятельности (ОКВЭД):

79.11 — деятельность туристических агентств

79.90.3 — деятельность по предоставлению туристических информационных услуг

Среднесписочная численность работников за 2025 год: **29 человек.**

2. Учетная политика и система налогообложения

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Применяется **упрощенная система налогообложения (объект налогообложения — доходы, уменьшенные на величину расходов).**

Организация применяет **льготную ставку налогообложения, установленную законодательством Санкт-Петербурга (Закон Санкт-Петербурга от 05.05.2009 №185-36, статья 1).**

Основные средства в организации **отсутствуют.**

Внеоборотные активы не формировались.

Денежные средства в кассе организации **отсутствуют.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Активы

Денежные средства

Денежные средства отражены исключительно на расчетных счетах организации.

Наличные денежные средства в кассе отсутствуют.

Движение денежных средств связано с основной хозяйственной деятельностью.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сформирована в рамках текущей деятельности и носит краткосрочный характер.

Основные составляющие:

- расчеты с контрагентами в рамках агентских договоров;
 - денежные средства на расчетных счетах компании
 - переплата на ЕНС
 - прочие расчеты с контрагентами.
-

3.2. Пассивы

Уставный капитал

Уставный капитал организации составляет **200 000 рублей**.

Уставный капитал полностью сформирован и распределен между двумя учредителями в равных долях (по 50%).

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность сформирована в результате текущей хозяйственной деятельности и включает:

- расчеты с поставщиками и туроператорами;
- обязательства перед бюджетом по налогам и сборам;
- долгосрочные обязательства перед банком
- краткосрочные обязательства.

Все обязательства носят текущий характер и подлежат погашению в установленные договорные сроки.

Финансовый результат

По итогам 2025 года организацией получена **прибыль в размере 5 183 898,11 руб.**

Финансовый результат сформирован в результате осуществления основной деятельности.

Нераспределенная прибыль отражена в составе собственного капитала организации.

4. Особенности агентской деятельности и расчетов с туроператорами

Организация ООО РЕГНУМ является туристическим агентством и осуществляет деятельность на основании агентских договоров с туроператорами и иными поставщиками туристского продукта.

В рамках агентской модели:

- оорганизация, действуя по поручению Туроператора от своего имени, либо от имени Туроператора
- расчеты с туроператорами отражаются в бухгалтерском учете как расчеты с поставщиками;
- денежные средства, поступающие от клиентов, являются авансовыми платежами;
- поступающие средства подлежат дальнейшему перечислению в соответствии с условиями заключенных договоров.
- доходом организации признается агентское вознаграждение;

Таким образом, значительные обороты по расчетным счетам обусловлены агентским характером деятельности и не свидетельствуют о формировании выручки в размере валовых поступлений от клиентов.

5. Заключительные положения

Существенные события после отчетной даты, способные повлиять на финансовое положение организации, отсутствуют.

Организация осуществляет деятельность в обычном режиме, финансовое положение стабильное.
