

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

Организация Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Организационно-правовая форма / форма собственности ООО Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес) 660017, Красноярский край, Красноярск г, Ленина ул, дом № 113,офис 248	Общество с ограниченной ответственностью «ЦММТ «Путешественник»	Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2025
		ИНН	41039899		
		по ОКВЭД	2466057486		
		по ОКОПФ / ОКФС	79.11		
		по ОКЕИ	12300	16	
			384		

1. Краткая характеристика ООО «ЦММТ «Путешественник»

Местонахождение: 660049, Красноярский край, Красноярск г, Ленина ул, дом № 113, офис 248.

ООО «ЦММТ «Путешественник» зарегистрировано по указанному адресу ИФНС РФ по Центральному району г. Красноярска 28 ноября 2002г.

Среднесписочная численность за 2025 год составила: 1 человек.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. размер уставного капитала ООО «ЦММТ «Путешественник» составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.

Учредитель организации: Андреева Елена Константиновна.

ООО «ЦММТ «Путешественник» относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность за 2025г сдается по упрощенным формам, приведенным в приложении №9 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные положения Учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

В связи с отсутствием в штатном расписании главного бухгалтера, ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.» редакция 3.0.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в Обществе ведется в рублях и копейках.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Применяется упрощенная система налогообложения с объектом в виде доходов. Согласно статье 9 Федерального Закона от 24.11.96г №132-ФЗ «Об основах туристской деятельности в РФ» (в редакции Федерального Закона от 24.03.2021г № 48 ФЗ) турагент осуществляет продвижение и реализацию туристического продукта от имени и по поручению туроператора, а в случаях, предусмотренных договором, заключаемым между туроператором и турагентом, от своего имени. В соответствии с пунктом 1 статьи 1005 ГК РФ по агентскому договору одна сторона (агент) обязуется за вознаграждение совершать по поручению другой стороны (принципала) юридические и иные действия от своего имени, но за счет принципала либо от имени и за счет принципала. Согласно подпункту 9 пункта 1 статьи 251 НК РФ при определении налоговой базы не учитываются доходы в виде имущества (включая денежные средства), поступившего комиссионеру, агенту и (или) иному поверенному в связи с исполнением обязательств по договору комиссии, агентскому договору или другому аналогичному договору, а также в счет возмещения затрат, произведенных комиссионером, агентом и (или) иным поверенным за комитента, принципала и (или) иного доверителя, если такие затраты не подлежат включению в состав расходов комиссионера, агента и (или) иного поверенного в соответствии с условиями заключенных договоров. К указанным

Сумма единого налога (авансового платежа по нему) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное, медицинское страхование, обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, уплаченные в текущем отчетном (налоговом) периоде, а также уменьшается на суммы пособий по временной нетрудоспособности (за исключением несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний), выплаченные за счет средств организации.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 2153 тыс. руб.;

Затраты составили:

- приобретение турпутевок — 1565 тыс. руб.;
- ФОТ — 207 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 60 тыс. руб.;
- аренда помещений — 216 тыс. руб.;
- прочие расходы — 35 тыс. руб.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

Директор

Е.К. Андреева