

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Центр туризма и образования "РусВояж" (ООО ЦТО "РусВояж")

ИНН 6317093439

КПП 631701001

ОГРН 1126317005462

Дата регистрации: 25.10.2012

Адрес: 443099, Самарская область, г. Самара, ул. Алексея Толстого, д. 116в

ООО ЦТО "РусВояж" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности: 79.12 Деятельность туроператоров

Участниками Общества являются физические лица. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган — директор.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 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.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества включены:

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

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. У Общества отсутствуют намерения по ликвидации.

Информация, не раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами (информация о событиях после отчетной даты, связанных сторонах, условных обязательствах и условных активах) отсутствует.

3. Информация об учетной политике

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

В отношении договоров аренды Общество, в качестве арендатора, применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Общество не является арендодателем.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, запасные части, и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

4. Капитал и расчеты с участниками

В течение года Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 18710,59 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

5. Иная существенная информация

Состав показателя «Финансовые и другие оборотные активы» на конец года

Актив	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Депозиты в ПАО СБЕРБАНК	44 500,00	74,7%
Расчеты по авансам выданным поставщикам	3 598,30	6,0%
Расходы будущих периодов: подготовка к навигации следующего года	11 011,44	18,5%
Прочие	423,28	0,8%

Состав показателя «Кредиторская задолженность» на конец года

Обязательство	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Предоплаты покупателей на навигацию следующего года	54 087,05	86,7%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 162,85	11,5%
в т.ч. по договору фрахтования теплохода от 07.10.2025 г. с ООО "Голд-ИН"	7 156,55	11,5%
Прочие	1 153,36	1,8%

Состав показателя «Выручка» за отчетный год

Виды деятельности	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
79.12 Деятельность туроператоров	212 787,26	99,3%
Прочая	1 451,29	0,7%

28 февраля 2026 г.

Директор ООО ЦТО "РусВояж"

Никонова В.С.

Главный бухгалтер ООО ЦТО "РусВояж"

Болгов С.А.