

Общество с ограниченной ответственностью «Клуб путешественников»

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Клуб путешественников» зарегистрировано 13.11.2018 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области.

Место нахождения общества: Российская Федерация, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Кольцовская, д.38

Уставной капитал Общества 10000 (Десять тысяч) рублей. Участники Общества – граждане Российской Федерации:

- Лукинов Валерий Викторович - номинальная стоимость доли 6000.0, размер доли в уставном капитале 60% ;

■ - Дубровина Виктория Валерьевна - номинальная стоимость доли 4000.0, размер доли в уставном капитале 40%.

Основной вид деятельности общества: посреднические услуги по реализации туристических продуктов на основании агентских договоров с туроператорами (ОКВЭД 79.11- деятельность туристических агентств). Численность работников 3 (чел.), в том числе один человек на полставки. Среднемесячная зарплата за отчетный год составляет 53340 рублей.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика организации утверждена приказом № 19 27.12.2024 в связи со сменой с 01.01.2025 системы налогообложения с «УСН-доходы на «УСН доходы минус расходы».

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н (в действующей редакции).

Выручкой от реализации услуг турагента признается сумма разниц между продажной и покупной стоимостью туристических продуктов, состоящей из агентского вознаграждения, получаемого от туроператора, и дополнительной выгодой, получаемая организацией за услуги по подбору и оформлению туристского продукта.

Расходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. (в действующей редакции). В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности.

Все расходы, связанные с продвижением продуктов туроператоров, и общехозяйственные расходы организации учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, учитываемые в дебете счета 26 «Общехозяйственные расходы», списываются непосредственно на счет 90 «Продажи», субсчет 08 «Управленческие расходы» для формирования финансового результата деятельности в целом по организации.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признаются фактические затраты организации на их приобретение.

Учет расчетов с контрагентами ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008.

