

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Травэл-рум»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Травэл-рум» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (доходы-расходы). Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N

	(кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

ООО «Травэл -рум» сообщает Вам, что является Турагентом, то есть лицом, осуществляющим продвижение и продажу турпродукта (ст. 1 закона «О туристической деятельности в РФ» от 24.11.1996 № 132-ФЗ) . Товары , реализуемые на территории РФ отсутствуют. *Общество занимается только продажей турпродукта.* К турагенту не предъявляется ряд требований, обязательных для туроператора (ст. 4.1 закона от 24.11.1996 № 132-ФЗ). Основной вид деятельности- является услугой (ст. 1 закона от 24.11.1996 № 132-ФЗ); Для агентского договора, заключенного между конечным покупателем и турагентством, доходом турагентства (его агентским вознаграждением) станет разница между суммой, полученной от покупателя, и суммой, уплаченной туроператору. Обязательным Прибыль турагентства принято рассчитывать не за месяц и даже не за полгода, а раз в год. Расчет годовой доходности обусловлен сезонностью данного бизнеса.Турагентства получают комиссию от туроператора с продажи тура . Требованием к такому договору будет оформление отчета агента, отражающего величину его

вознаграждения. Таким образом, конечный размер вознаграждения турагента по агентскому договору зависит от его условий и складывается из собственно агентского вознаграждения (письмо МФ РФ от 30.03.2012 № 03-11-06/2/50) и дополнительного дохода (письмо МФ РФ от 18.11.2009 № 03-11-06/2/244). Иные суммы, связанные с выполнением турагентом возложенного на него туроператором поручения, в доход турагента не входят (письмо МФ РФ от 04.09.2013 № 03-11-11/36394).

Генеральный директор

Бутович И.Ю.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2026 г.

