Общество с ограниченной ответственностью «БроньТурСервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование — ООО «БТС». Юридический адрес — 191036, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Смольнинское, пр.Лиговский, дом 10/118, л. А, пом. 226н, офис 2117. Дата государственной регистрации — 23.01.2025 г.

Основной вид деятельности — Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность (ОКВЭД 79.90). Основной вид договоров, заключаемых с покупателями – агентский – Принципал поручает ООО «БТС» приобрести туристические услуги (билеты в музеи, транспортное обслуживание, услуги гидов, питание и прочее), ООО «БТС» - агент, выручку составляет агентское вознаграждение. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года - 3 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Лапоногов Р. В. с долей 100%.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор общества А.Г.Арустамян. Главный бухгалтер — Т.А.Павлова.

ООО «БТС» относится к субъектам малого предпринимательства, соответствует критериям микропредприятия.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым ведется бухгалтерский учет и составлена отчетность.**

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «БТС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «БТС» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «БТС» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Господдержку ООО «БТС» не получала.

3. **Аренда.**

По договору аренды № 260 ок от 15.12.2025 Общество арендует помещение и 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.
Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 191036, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Смольнинское, пр.Лиговский, дом 10/118, л. А, пом. 226н, офис 2117.
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Основные средства и запасы.

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.
Основные средства в организации отсутствуют.
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, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство осуществляется методом ФИФО.
Инвентаризация МПЗ произведена 27.12.25.
В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Заемные средства

Для пополнения оборотных средств в год создания в организации оформлены договоры краткосрочного займа с коммерческими организациями. Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». По состоянию на 01.01.26 сумма займов составляет 1866,0 тыс.руб.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Большая часть дебиторской задолженности – предоплаты в музеи, предусмотренные договорами на приобретение экскурсионного обслуживания, билетов. Просроченная задолженность отсутствует.
Большая часть кредиторской задолженности – задолженность поставщикам за туруслуги, авансовые платежи покупателей на приобретение туруслуг по агентским договорам (поручения за закупку). Просроченная задолженность отсутствует.

7. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Учетная политика в отношении основных средств, материально-производственных запасов, учета заемных средств, аренды указана выше.
Учет общехозяйственных затрат ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».
Учет затрат по организации туробслуживания ведется на счете 20 «Основное производство».
Списание затрат со счетов 20,26 производится на счет 90.2 «Себестоимость продаж».
Датой реализации агентских услуг и услуг по туробслуживанию считается дата окончания обслуживания (дата отъезда туристов).

8. Результаты деятельности и основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности в 2025 году

Выручка организации за отчетный период составила 598,5 тыс. руб. Убыток организации за отчетный период составил 1952,5тыс. руб. Убыток обусловлен недостаточной клиентской базой в связи с тем, что организация создана только в 2025 году, отсутствием в связи с международной обстановкой иностранных туристов, на которых ориентирована компания.

9. Информация о деятельности

Компания планирует расширять клиентскую базу и вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Генеральный директор А. Г. Арустамян