

ООО «МирТурСервис»

ОГРН 1207700313963 ИНН 9701161500 КПП 770101001

Адрес места нахождения: 105082, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская д.40/12, корп.3
тел.: +7 (495) 775-11-50

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

1. Сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «МирТурСервис»

ИНН 9701161500

ОГРН 1207700313963

Юридический адрес: 105066, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Нижняя Красносельская, д. 40/12, к. 3

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве от 27 августа 2020 года под наименованием ООО "МирТурСервис".

Среднесписочная численность составила 45 человек.

Основной вид деятельности – ОКВЭД 79.11 - деятельность туристических агентств. Организация имеет офисы продаж, зарегистрированные как обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс.

Генеральный директор – Салихов Роман Рафаэлевич

Главный бухгалтер – Мусина Наиля Шамилевна

Учредитель – физическое лицо, резидент РФ - Салихов Роман Рафаэлевич

Размер Уставного капитала – 10 000 рублей.

2. Сведения об учетной политике:

С 2025 года организация применяет общую систему налогообложения. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Основным видом деятельности организации является оказание туристических услуг по перепродаже готовых туристических пакетов по международному и внутреннему туризму. Хозяйственная деятельность ведется на основании Договоров о реализации туристского продукта (как физическим лицам, так и корпоративным клиентам).

3. Применение стандартов бухгалтерского учета:

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

4. Учет основных средств и нематериальных активов:

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

5. Запасы:

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

6. Доходы, расходы:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности:

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. К существенным статьям относятся показатели дебиторской и кредиторской задолженности. Дебиторская задолженность входит в состав строки Финансовые и другие оборотные активы (код строки баланса 1240) складывается из оплаченных авансов поставщикам и туроператорам за туристские услуги. Кредиторская задолженность в (код строки баланса 1520) состоит в основном из авансов, полученных от туристов по договорам реализации турпродукта, которые переводятся туроператорам на основании агентских договоров. По ряду туроператоров доход организации в виде агентского вознаграждения подтверждается отчетом агента по дате прилета туриста, бронирование и оплата туров производятся туристами заблаговременно, в связи, с чем показатели этой группы на отчетную дату всегда имеют существенные значения.

8. Информация о финансовых результатах:

Прибыль, полученную по результатам года, планируется использовать на дальнейшее развитие компании.

Генеральный директор
ООО «МирТурСервис»

Р.Р. Салихов