

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности 2025г.

г.Москва

«25» марта 2026г.

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "ИНТРЕВЕЛ СЕРВИС". Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7728389064 Код причины постановки на учет (КПП): 770901001. Организация не имеет обособленных подразделений и филиалов. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации является Деятельность туроператоров ОКВЭД 79.12 – компания занималась долгое время въездным туризмом с Китаем. В связи с приостановлением туристической деятельности с данной страной из-за короновируса COVID-19 и по политическим причинам данный вид деятельности был невозможен к осуществлению с 2020г. по 2024г. В настоящее время компания проводит переговоры по взысканию прошлого долга с компаний – покупателей туристических услуг.

2. Обзор результатов деятельности

По данным "Отчета о финансовых результатах" в течение анализируемого периода организация не имела доходы по обычному виду деятельности, не занималась основным ОКВЭД и финансовый результат формируют и прочие внереализационные доходы/расходы, состоящие из комиссий по услугам банков, пени по налогам/сборам и сумм задолженности нереальной к взысканию (по истечении сроков давности). Как упоминалось выше, организация предпринимает попытки к взысканию прошлой просроченной задолженности с заказчиков.

Налогооблагаемых доходов и признанных по налогообложению расходов за 2025 компания не имела.

По итогам 2025 года организация получила бухгалтерскую прибыль от прочих доходов и расходов в размере 125 тыс.руб.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

3.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов в организации в бух.учете ведется методом начисления, в налоговом – кассовым методом из-за применения УСН Доходы минус расходы.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

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

Генеральный директор

ООО «ИНТРЕВЕЛ СЕРВИС» _____ Щербакова Елена Владимировна