

ООО «ПРОАЙЛЭНД ПЛЮС»

121357, Москва, ул. Нежинская, дом 1, корпус 3, офис 222
tel. (495) 995-21-51; e-mail: info@business-tour.ru
ИНН 9729330116

ПОЯСНЕНИЕ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Проайлэнд Плюс» за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ООО «Проайлэнд Плюс»» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОАЙЛЭНД ПЛЮС»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ПРОАЙЛЭНД ПЛЮС»

Адрес места нахождения Общества: 121352, город Москва, ул. Нежинская, д. 1, корп. 3
Э/П/К/КАБ1/ХVI/3/2

ОГРН: 1227700572351

ИНН: 9729330116

Уставный капитал Общества: 10 (Десять) тыс. руб., оплачен полностью.

Изменения и дополнения в устав Общества в 2025 году не вносились.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: Общество не имеет обособленных подразделений.

Учредители Общества ПРОАЙЛЭНД ПЛЮС

Гутара И.О.

Чибураев А.В.

Генеральный директор общества Чибураев А.В.

Общество Проайлэнд Плюс применяет упрощенную систему налогообложения (доходы/доходы, уменьшенные на сумму расходов) со ставкой налога 15%

ООО Проайлэнд Плюс работает с сентября 2022 года. Компания занимается туризмом в качестве агента ОКВЭД 79.11.

Агентство работает как с физическими лицами, так и с юридическими лицами, находящиеся на территории Российской Федерации, заключая с ними договоры по содействию в бронировании отелей, находящиеся за пределами Российской Федерации. Порядок расчетов с клиентами происходит в безналичной форме, а также и в наличной форме.

Взаимоотношения с поставщиками услуг строятся на основании агентских договоров (ст.1005 ГК РФ). Налогоплательщик является посредником между собственниками турпродукта выступая между отелями и туроператорами.

Механизмом формирования дохода, является агентское вознаграждение согласно п.п.9, п.1 ст. 251 НК РФ.

Денежные средства поступают от заказчика на расчетный счет организации или в кассу. Данные суммы не являются собственностью налогоплательщика, не признаются его

экономической выгодой в соответствии с п.п.1.1 ст.346 п. 15 НК РФ, и не включаются в налоговую базу по УСН. Датой

признания дохода является последний день поездки.

Договор с клиентом заключается по содействию в бронировании конкретного отеля или туроператора.

Далее клиенту выставляется счет и клиент вносит оплату через ККТ или в безналичном порядке на полную сумму чека с признаком АГЕНТ.

Далее фирма перечисляет денежные средства поставщику транзитным платежом в отели или туроператору, с которыми заключены договоры.

При реализации по агентским договорам с иностранными отелями вся сумма вознаграждения удерживается Агентом (ООО Проайлэнд Плюс) самостоятельно из выручки и других обязательств не возникало.

Также налогоплательщик работает с отелями по инвойсам, выставленных в наш адрес, в котором прописываются номер инвойса, дата, а также даты поездки, фио.

Согласно международной практике инвойс или счет отеля объединяет в себе договор-оферту и акт об оказании услуг.

Подтверждением оплаты является платежное поручение согласно полученного инвойса (счета).

Бронирование отелей у поставщиков требуют предварительной оплаты. ООО Проайлэнд Плюс запрашивает цены отелей и формирует лист бронирования для заказчика. Но с связи с санкциями валютные платежи перестали ходить и феврале 2025 года ООО Проайлэнд Плюс

был вынужден открыть расчетные счета в рублях, в валюте (доллар США, Евро) в АО "BEREKE BANK» стране Казахстан, о чем было направлено письмо и Уведомление по утвержденной форме в ИФНС.

Исходя из данной ситуации компания перечисляет денежные средства в рублях из Российских банков которые приходят от заказчиков и на основании выставленных в их адрес счетов с которыми заключаются договоры по содействию в бронировании отелей путем перевода этих средств в нерезидент АО "BEREKE BANK страна Казахстан, покупая валюту (доллары США / Евро) на основании инвойсов (счетов) от отелей оплачивает их путем переводов в валюту. Важным фактором при выборе отелей является его репутация, вопрос цены и надежность.

Досье на отели дополняется систематически, изучая постоянный спрос и положительные отзывы.

Цены на отели классифицируются по ряду критериев:

- по финансовой устойчивости отеля.
- по цене размещения.
- В Обществе в 2025 году и по состоянию на отчетную дату отсутствуют объекты основных средств.
- В Обществе в 2025 году и по состоянию на отчетную дату отсутствуют нематериальные активы

В активе баланса отражены денежные средства, находящиеся в распоряжении предприятия на конец года.

В пассиве баланса отражены уставный капитал, нераспределенная прибыль, кредиторская задолженность.

Доход за 2025 год 15482,0, прочие доходы 1739,0

Расходы за 2025 год 14214,0 прочие расходы 2448,0

Из них ФОТ 377.0

- Налоги СФР 99,0
- Банковские комиссии 338,0
- IT, телефония 62,0
- Налог по УСН составил 559,0
-

1.1. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. отсутствуют

1.2. Изменения оценочных значений

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

1.3. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

1.4. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.5. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

1.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

1.7. Капитал и резервы.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.
Добавочный капитал Обществом не формировался

1.8. Исправление ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10%.

В 2025 г. Обществом не выявлено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах.

1.9. Информация о событиях после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», нет.

1.1. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

Основные факторы рисков в отношении общества

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ООО ПРОАЙЛЭНДПЛЮС

Чибураев А.В.

