

**Общество с ограниченной ответственностью  
ОО «ОРИЕНТ ВОЯЖ»  
ИНН 6123025616 КПП612301001**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2025 ГОД**

**1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Ориент Вояж», сокращенное наименование — ООО «Ориент Вояж».

Юридический адрес — 346842, Ростовская область, м.р-н Неклиновский, с. п. Новобессергеновское, с Новобессергеновка, ул. Спортивная, д.23.

Дата государственной регистрации — 02.10.2023 г. ОГРН 1236100026580  
ИНН 6123025616 КПП612301001

Основной вид деятельности — 79.12 Деятельность туроператоров.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Применяемая система налогообложения — упрощенная система налогообложения (объект "доходы минус расходы").

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 12 тыс. руб. Единственным участником Общества является Милюкова Ольга Александровна, с долей 100%.

Генеральный директор общества — О.А. Милюкова. Генеральный директор возлагает на себя должность главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

ООО «Ориент Вояж» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

**2. Учетная политика**

**Стандарты, по которым составлена отчетность**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Ориент Вояж» 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).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- ПБУ и ФСБУ (в части, применяемой субъектами малого предпринимательства)
- В налоговом учете применяется кассовый метод (УСН)

ООО «Ориент Вояж» 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. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

**Особенности бухгалтерского учета в туристической деятельности**

В связи со спецификой деятельности (туристические услуги, агентские договоры) организация применяет следующие особенности учета:

Организация осуществляет деятельность в сфере туристических услуг и взаимодействует с туроператорами на основании:

- договоров оказания услуг;
- агентских договоров.

#### **Учет по агентским договорам**

В случае работы по агентским договорам организация выступает агентом.

В бухгалтерском учете:

- выручкой признается только агентское вознаграждение, причитающееся организации;
- суммы, полученные от клиентов и подлежащие перечислению туроператору, не включаются в состав доходов, а отражаются в расчетах с принципалом.

Расчеты с туроператорами учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

#### **Учет по договорам оказания услуг**

В случае заключения договоров оказания услуг организация признает:

- выручку в полном объеме поступлений от клиентов;
- расходы — в сумме затрат, связанных с оказанием услуг (в том числе услуги туроператоров).

#### **Признание доходов**

В бухгалтерском учете доходы признаются:

- по методу начисления — на дату оказания услуг либо возникновения права на агентское вознаграждение.

В налоговом учете (УСН):

- доходы признаются кассовым методом — по мере поступления денежных средств.
- Разница между бухгалтерским и налоговым учетом обусловлены применением кассового метода при УСН и метода начисления в бухгалтерском учете.

### **3. Основные показатели деятельности**

#### **Доходы (форма №2, строка 2110)**

Доходы за отчетный период составили: 1723991 руб.

Основные источники доходов:

- реализация туристических услуг
- прочие поступления

#### **Расходы (форма №2, строка 2120)**

Расходы за отчетный период составили: 1392980 руб.

Основные статьи расходов:

- оплата услуг поставщиков 1357580 руб
- прочие расходы 35400 руб

На балансе организации основные средства не числятся.

#### **Финансовый результат (Форма №2, строка 2400)**

Чистая прибыль: 273943 руб.

Выплачены дивиденды учредителю за 2024 и 2025гг: 287356 р.

### **4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

#### **Дебиторская задолженность (Форма №1, строка 1240)**

На 31.12.2025г. составляет: 57893руб.

Включает:

- расчеты с поставщиками
- прочие дебиторы

#### **Кредиторская задолженность (Форма №1, строка 1520)**

На 31.12.2025г. составляет: 27083 руб.

Включает:

- расчеты по налогам и взносам

Просроченная задолженность отсутствует.

### **5. Денежные средства (Форма №1, строка 1250)**

Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе на 31.12.2025г.: 29140 руб.

#### **Краткосрочные заемные средства (Форма №1, строка 1510)**

На 31.12.2025г. составляет: 32000 руб.

**6. Налоги и расчеты с бюджетом**

Организация применяет УСН (доходы минус расходы).

Начисленный налог по УСН за отчетный период: 48167 руб.

Задолженность перед бюджетом 31.12.2025г.: 27083 руб.

**8. Капитал и резервы**

Уставный капитал: 12000 руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): 15950,30 руб.

**9. События после отчетной даты**

События, существенно влияющие на финансовое состояние организации, после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ О. А. Милюкова