

Общество с ограниченной ответственностью «АМОРЕ»

ИНН/ КПП 7000013669/700001001

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «АМОРЕ».

Юридический адрес – 634041, г. Томск, ул. Дзержинского, дом 29, кв. 9

Дата государственной регистрации – 01.02.2024.

Основной ОКВЭД – 79.11 Деятельность туристических агентств

Общество не имеет обособленных подразделений на дату 31.12.2025

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является Ю.А. Марцева с долей 100 процентов.

Генеральный директор Общества - Ю.А.Марцева.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АМОРЕ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество приняло решение о предоставлении отчетности в упрощенной форме.

Общество является турагентом (посредником) и заключает агентские договоры от имени и за счет покупателей на приобретение туристического продукта у туроператоров, а также участвует в расчетах. Доходом общества является комиссионное вознаграждение и дополнительная выгода от продажи туров.

Основные средства на 31.12.2025г. отсутствуют.

Материально-производственные запасы: запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

Доходы: выручка от продажи турпродуктов признается по мере реализации турпутевок и предъявления документов покупателям. В составе доходов Общество учитывает только агентское вознаграждение и дополнительную выгоду от продажи туров. Денежные средства, полученные от туристов и перечисленные туроператорам не включаются в состав выручки.

Расходы: В состав расходов включаются аренда офиса, комиссии банка и прочие. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует имущество по договору аренды без права выкупа и без передачи в субаренду. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 274 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 141 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением цен на туристические услуги и увеличением количества клиентов. По итогам работы за отчетный период получен убыток в размере 11 тыс. руб. Это связано с кризисом и нестабильностью на рынке туристических услуг, высокой конкуренцией, увеличением стоимости турпродуктов и цен на аренду.

8. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества

Марцева Ю.А.