

Общество с ограниченной ответственностью ««ГРИНТУР »

(ООО «ГРИНТУР»)

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

1. Общие сведения об ООО «ГРИНТУР» (далее – Общество)

1.1. Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ГРИНТУР»
Сокращённое наименование:	ООО «ГРИНТУР»
Юридический адрес:	656056 Алтайский край г. Барнаул, пл. им. В.Н. Баварина, д.2, офис 402
ИНН/КПП	2225153218 /222501001
ОГРН	1142225014084
ОКПО	31477575
ОКВЭД	79.11, 49.4
Руководитель (ФИО)	Русакова Ксения Владимировна
Должность руководителя	Директор
Основание:	Устав

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 20.10.2014 г. Уставный капитал составляет 10000 рублей. Единственным участником является Русакова Ксения Владимировна с размером доли 100 %.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 79.11 — Деятельность туристических агентств.

1.2. Обособленных подразделений нет. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

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. Система налогообложения - ОСНО. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

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

2.2. Общество 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); применяет ФСБУ: 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», 26/2020 «Капитальные вложения». ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Общество не применяет: ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

2.3. Основные средства

Общество применяет упрощенные способы учёта: -капитальных вложений, основных средств. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу.

Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основание: Пункты подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020; 5, 13, 32,33,34 35 ФСБУ 6/2020

2.4. Аренда

- при получении имущества:

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды. Общество применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к организации или его выкуп на льготных условиях;
- организация не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Основание: подп. «в» п.11, ФСБУ 25/2018 п.11, 12, 52 ФСБУ 25/2018, подп. «а», «б» п.11, 12 ФСБУ 25/2018

- при передаче имущества: ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Применять ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. Все объекты учёта аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды.

Основание: п. 28, 42, 51, 52 ФСБУ 25/2018

2.5. Материально-производственные запасы

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При списании и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (бумага, оргтехника, канцелярия, подарки).

Резерв под обесценение запасов не создается.

Основание: пункты 6, 12,13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

2.6. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные расходы являются прочими расходами. Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, включать в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в т.ч. лицензии, страхование и прочие разрешения) отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Основание: ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ПБУ 15/01, ст. 271, 272 НК РФ

2.7. Дебиторская задолженность

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Списание производить за счет хозяйственных (финансовых) результатов.

Основание: п. 70, 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

2.8. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится: - по основным средствам – 1 раз в три года; - по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1. «Основные средства» (Строка 1150)

В составе основных средств по строке 1150 баланса числятся транспортные средства стоимостью 6 855 107,69 руб.

3.2. Запасы (Строка 1210)

В составе запасов по строке 1210 числятся материалы 928 742, 13 руб. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

3.3. «Финансовые и другие оборотные активы» (Строка 1240)

Состав строки 1240 составляет 889 175,99 руб., в том числе:

1. Дебиторская задолженность – 634 072,49 руб., (в том числе: - расчеты с покупателями – 411 000,00 руб., - аванс поставщику – 20 000,00 руб., - расчеты с подотчетными лицами- 203 072,49 руб.)

2. Расходы будущих периодов- 255 103,50 руб. (в т. ч. страхование – 255 103,50 руб.)

Просроченной задолженности нет.

3.4. « Долгосрочные заёмные средства» (Строка 1410)

Долгосрочные заёмные средства составляют 97 900,00 руб. Займ от учредителя.

3.5. « Другие долгосрочные обязательства» (Строка 1450)

Состав строки 1450 составляет 5 035 529,43 руб., (в том числе Обязательства по долгосрочной аренде (лизинг)- 5 035 529,43 руб.)

3.6. «Кредиторская задолженность» (Строка 1520)

Состав строки 1520 составляет 788 840,41 руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками – 326 533,41 руб.,
- расчеты с бюджетом по налогам – 122 605,00 руб.
- расчеты по оплате труда – 101 901,00 руб.
- прочие контрагенты – 237 801,00 руб.

4. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя/ код строки	Сумма, руб.
Выручка (стр. 2110)	5 844 699,97
в том числе:	
Выручка от реализации товаров (услуг) собственного производства	5 832 199,97
Выручка от реализации амортизируемого имущества	12 500,00
Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)	(5 664 358,81)
в том числе:	
Амортизация	(400 000,00)
Аренда	(54 720,00)
Материальные затраты	(2 183 022,72)
Оплата труда, налоги	(1 385 041,31)
Страхование	(173 269,14)
Информационные услуги	(13 219,00)
Прочие затраты	(1 455 086,64)
Прочие доходы	116 270,00
Прочие расходы	(49 713,55)
в том числе:	
Услуги банка	(39 713,55)
Расходы, связанные с реализацией амортизируемого имущества	(10 000,00)
Налог на прибыль (25%) (стр. 2410)	(61 724,00)
Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)	185 173,00

5. Прочая информация

События после отчетной даты: на дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

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 пояснения: 30 марта 2026 года.

Директор _____ Русакова К.В.