

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

Общество с ограниченной ответственностью «Агентство туристических услуг «Компас» (ООО «Агентство туристических услуг «Компас»)

ИНН 4205246404, КПП 420501001, ОГРН 1124205011435

ООО «Агентство туристических услуг «Компас» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ООО «Агентство туристических услуг «Компас» зарегистрировано 27 июня 2012, с 01.08.2016г. включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, является микропредприятием, имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

Основным видом деятельности ООО «Агентство туристических услуг «Компас» является Деятельность туристических агентств и туроператоров — ОКВЭД 79.1. осуществляется деятельность в рамках агентских соглашений по продаже туристических продуктов.

Система налогообложения – УСН «Доходы». Доходом, облагаемым по УСН для организации - агента является доход в размере вознаграждения в качестве посредника, который рассчитывается и утверждается ежемесячно по итогу выполнения поручений. Поступления от покупателей в счет выполнения поручений доходом не признаются. Доходы в качестве прямого вознаграждения признаются кассовым методом.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Учет основных средств ведется на счете 01 с начислением амортизации линейным способом по счету 02 ежемесячно.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.:

Стр.1150 Материальные внеоборотные активы (17 тыс. руб.) – остаточная стоимость основных средств (офисная техника).

Стр.1210 Запасы (20 тыс. руб.) – приобретенные товары для осуществления основной деятельности.

Стр.1250 Денежные средства (11032 тыс. руб.) - остаток на расчетных счетах и в кассе организации.

Стр.1240 Финансовые и другие оборотные активы (1231 тыс. руб.) –, в том числе: предоплаты поставщикам (17 тыс. руб.), предоплаты туроператорам (1214 тыс. руб.).

Стр.1300 Капитал (11022 тыс. руб.) - в том числе Уставный капитал (10 тыс. руб.), Нераспределенная прибыль (11012 тыс. руб.).

Стр.1520 Краткосрочная кредиторская задолженность (1206 тыс. руб.) –, в том числе предоплата покупателей в счет выполнения поручений.

Стр. 1550 Другие краткосрочные обязательства (72 тыс. руб.) – исчисленные налоги и страховые взносы, срок уплаты по которым не наступил (44 тыс. руб.); начисленная заработная плата за декабрь 2025г., выплаченная в январе 2026г. (28 тыс. руб.).

Расшифровка отчета о прибылях и убытках за 2025 год.:

Стр.2110 Выручка (5105 тыс. руб.) – доход турагентства от выполнения поручений, агентское вознаграждение от туроператоров начисленное.

Стр.2120 Расходы по обычным видам деятельности (2120 тыс. руб.) – амортизация (20 тыс. руб.); расходы на оплату труда и взносов (584 тыс. руб.); аренда помещения (393 тыс. руб.); прочие коммерческие и управленческие расходы (1123 тыс. руб.).

Стр.2350 Прочие расходы (201 тыс. руб.) – расходы на услуги банков (191 тыс. руб.), списанная безнадежная задолженность покупателей на расходы (10 тыс. руб.).

Стр.2410 Налог на прибыль (доходы) организаций (179 тыс. руб.) – исчисленный к уплате налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025 год.

Стр.2400 Чистая прибыль (3380 тыс. руб.).

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Нематериальные активы;
- Долгосрочные заемные средства;
- Другие долгосрочные обязательства;
- Краткосрочные заемные средства;
- Проценты к уплате;
- Прочие доходы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды единственному участнику (Гуляевой Татьяне Михайловне) в размере 114943,00 руб.

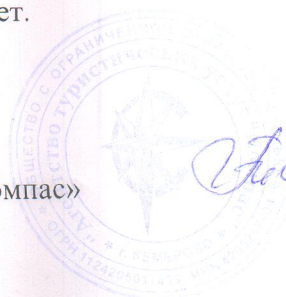
После выплаты дивидендов стоимость Чистых активов остается положительной.

Иная существенная информация отсутствует.

Директор

ООО «Агентство туристических услуг «Компас»

30 марта 2025 г.



Гуляева Т.М.