

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПроОтдых»

Общество с ограниченной ответственностью «ПроОтдых» является туристической организацией и оказывает услуги в сегменте бизнес для бизнеса (ОКВЭД 79.12 Деятельность туроператоров)

Государственная регистрация общества с ограниченной ответственностью «ПроОтдых» осуществлена Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области ОГРН 1235400029160 от 12.07.2023

Поставлены на налоговый учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 22 по Новосибирской области ИНН/КПП 5406833281/540601001

Место нахождения Организации согласно учредительным документам: 630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Ядринцевская, д. 73К1

Место нахождения Организации согласно учредительным документам: 630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Ядринцевская, д. 73К1

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила — 12 человек.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 01.08.2023 г. №1

К основным положением учетной политики относятся:

- применение линейного метода амортизации основных средств;
- неприменение переоценки основных средств и ускоренной амортизации;
- применение линейного метода амортизации нематериальных активов;
- неприменение переоценки нематериальных активов по текущей рыночной стоимости;
- отражение материально—производственных запасов по фактической себестоимости, формируемой на счете 10;
- использование метода списания по себестоимости единицы запасов при списании материалов в производство и эксплуатацию;
- признание вы ручки от реализации товаров, работ, услуг методом начисления;

- признание доходов от реализации в виде агентского вознаграждения, полученного от реализации турпакетов иностранного туроператора; признание доходов в виде агентского вознаграждения, полученного за реализацию турпакетов российского туроператора; признание доходов от агентской деятельности, договорам услуг;
- доходы организации классифицируются на доходы от реализации и прочие доходы;
- признание расходов в том отчетном периоде, в котором они имели место;
- подразделение расходов на общехозяйственные, расходы будущих периодов и прочие расходы;
- учет расходов организации на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям расходов;
- учет расходов, возмещаемых Принципалом, на отдельном счете 44 «Расходы на продажу»;

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						факт себестоимости
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 444	(1 444)	-	-	X	X	
	За 2024 г.	-	-	533	(533)	-	-	X	X	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 444	(1 444)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	533	(533)	-	-	-	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 166 789	6 638	-	(1 155 915)	-	-	17 513
	3а 2024 г.	374 648	1 159 327	-	(367 092)	-	-	1 166 789
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	55	1 483	-	(74)	-	-	1 464
	3а 2024 г.	13	55	-	(13)	-	-	55
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	106 907	(77)	-	(106 359)	-	-	470
	3а 2024 г.	52 217	106 910	-	(52 220)	-	-	106 907

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 057 352	4 986	-	(1 047 074)	-	-	15 263
	3а 2024 г.	322 268	1 050 021	-	(314 843)	-	-	1 057 352
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 369	43	-	(2 406)	-	-	7
	3а 2024 г.	100	2 285	-	(16)	-	-	2 369
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	26	-	-	-	-	26
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	106	177	-	-	-	-	283
	3а 2024 г.	51	55	-	-	-	-	106
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 166 789	6 638	-	(1 155 915)	-	X	17 513
	За 2024 г.	374 648	1 159 327	-	(367 092)	-	X	1 166 789

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	600	-	600	-	-
	За 2024 г.	-	600	-	-	600
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	600	-	600	-	-
	За 2024 г.	-	600	-	-	600

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 444	533
Затраты на оплату труда	12 519	5 818
Отчисления на социальные нужды	2 624	991
Амортизация	-	-
Прочие затраты	48 071	27 717
Итого по элементам	64 658	35 059
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(800)
Итого расходы по обычным видам деятельности	64 658	34 258