

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «БИЗНЕСИНТУРСЕРВИС»

ИНН 2536043803, КПП 254001001, ОГРН 1022502267622

Адрес: г. Владивосток, ул. НижнеПортовая, д.1а, оф.222

1. Общая информация об организации

ООО «БИЗНЕСИНТУРСЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

79.11-Деятельность туристических агентств

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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 не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской 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.

1. Основные средства

Согласно учетной политики к основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». На балансе организации основные средства отсутствуют.

Согласно учетной политики амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится согласно учетной политики.

3. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Владивосток, ул. НижнеПортовая, д. 1-а, оф.222

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. Дебиторская задолженность

По строке баланса 1230 Дебиторская задолженность отражена совокупность предоплат, а именно, задолженность поставщиков и подрядчиков перед ООО в сумме 59,0 тыс. руб. по текущей хозяйственной деятельности, также отражена задолженность Туроператоров по выплате агентского вознаграждения за реализованные туристические услуги Туроператоров туристам в сумме 60,0 тыс. руб., а также отражено сальдо по ЕНС в размере 53,0 тыс. руб.

6. Обязательства

По строке 1520 Кредиторская задолженность раздела V Баланса отражены предоплаты от туристов за туристические услуги Туроператоров, поступившие в конце декабря 2025 года, туристические услуги Туроператорами будут оказаны в период 1 квартала 2026 года, в данном случае 794,0 тыс. руб.- это фактически деньги Принципалов-Туроператоров, также в составе кредиторской задолженности отражены налоговая задолженность в бюджет 144,0 тыс. руб. и задолженность по страховым взносам в СФР-29,0 тыс. руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Номеровская Галина Вениаминовна, доля участия — 100 процентов.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «БИЗНЕСИНТУРСЕРВИС» Номеровская Г.В.

Главный бухгалтер Номеровская Г.В.