

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

**Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО РОЗОВЫЙ СЛОН \_\_\_\_\_

1.2. Юридический адрес г. Дзержинск пер Западный д 13 кв10 \_\_\_\_\_

1.3. Дата государственной регистрации 25.04.2015 \_\_\_\_\_

1.5. Численность сотрудников: 1

**1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб.**

Участниками являются: Суркова Е.Н. с долей 100 процентов. Уставный капитал оплачен полностью.

**1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:**

- Деятельность туристических агентств

**1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Суркова Евгения Николаевна с 25.04.2015г. и по настоящее время.

Генеральный директор Общества: Суркова Е.Н.

Главный бухгалтер Общества: Суркова Е.Н.

**2. Информация об учетной политике**

Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ключевые положения учетной политики:

-Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по кассовому методу, т. е. по мере поступления денежных средств.

-Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

-Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

-Размер материальных расходов при списании запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг осуществляется по первоначальной стоимости.

**2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

**3. Основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса не числятся.

**4. Нематериальные активы**

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА не числятся.

**5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Основной деятельностью предприятия является оказание услуг населению по продвижению и продаже турпродукта. Это туристическое агенство. Турагент – это продавец турпродукта, создаваемого туроператором. (ст. 1 закона «О туристической деятельности в РФ» от 24.11.1996 № 132-ФЗ)

Между турагентством ООО Розовый слон и туроператорами были заключены агентские, субагентские договора. Согласно договоров, турагент по заданию туроператора продает турпродукт, ему не принадлежащий, стороннему покупателю и имеет вознаграждение от туроператора за свои услуги.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ» ПБУ9/99 не признаются доходами организации поступления от других юридических и физических лиц по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента.

Доходом турагента (его агентским вознаграждением) является разница между суммой, полученной от покупателя, и суммой, уплаченной туроператору.

Выручка организации за отчетный период составила 1924,6 тыс руб, что выше аналогичного показателя прошлого года на 525.7 тыс руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением количества проданных туров на 35 штук, увеличением стоимости тура в среднем на 25 тыс руб. Агентское вознаграждение, в процентном соотношении повысилось на 1,15%.

Показатели	Ед. изм	2025год	2024год	Отклонения
Выручка	тыс. руб	1905,5	1398,9	+ 506,5
Количество проданных туров	шт	142	107	+35
Стоимость проданных туров	тыс руб	30965	20687	+10278
Средняя стоимость тура	тыс.руб	218	193	+25
Оплачено поставщикам за реализованные туры (без предоплаты и удержанного АВ)	тыс руб	28533	19264	+9238
Комиссионное вознаграждение	%	8,45	7,3	+1,15

#### 6. Расходы предприятия увеличились на 458 тыс руб

Показатели	Ед. изм	2025год	2024год	Отклонения
Затраты на оплату труда	тыс. руб	656	541	+ 115
Отчисления на социальные нужды	тыс руб	160	117	+43
Прочие затраты	тыс руб	799	499	+300
в том числе				
командировочные	тыс.руб	315,4	198,4	+117
эквайринг	тыс.руб	106,5	56	+50,5
аренда нежилого помещения	тыс.руб	141,10	132,60	+8,5
техослуживание КKM	тыс.руб	10,00	17,00	-7
обслуживание ТКС	тыс.руб	4,00	3,90	+0,1
услуги связи	тыс.руб	33,50	20,65	+12,85
услуги банка	тыс.руб	71,60	55,30	+16,3
средство связи	тыс.руб	91,00		+91
кресло для ПК	тыс.руб	11,00		+11
прочие	тыс.руб	14,90	15,1	-0,2
ИТОГО по элементам	тыс.руб	1615	1157	+458

#### 7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 29 января 2026 года.

Руководитель

Суркова Е.Н.