

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «ПРЕСТИЖ ТУР»
за 2025 год.

1. Общие данные.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ПРЕСТИЖ ТУР» (ООО «ПРЕСТИЖ ТУР») (далее – **Организация**) зарегистрировано 01.03.2017 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

ОГРН 1177847079134, ИНН 7814682796, КПП 781401001001001

Адрес местонахождения **Организации**: 197348, Санкт-Петербург, Коломяжский пр-кт, дом 15, корпус 2 литер А, помещение 65Н.

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники Организации:

- ТРОФИМОВ ЛЕВ СВЯТОСЛАВОВИЧ – 100% доли в уставном капитале, занимает должность Генерального директора Организации;

1.4. Орган управления Организации: Генеральный директор – ТРОФИМОВ ЛЕВ СВЯТОСЛАВОВИЧ, действующий на основании Протокола № 01 от 01.01.2015.

1.5. Основной вид деятельности организации: Деятельность туристических агентств, ОКВЭД 79.11.

1.6. Численность сотрудников Организации по состоянию на 31.12.2025 составила 10 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 10 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Энергосбережение и энергетическая эффективность.

Организация не проводила в отчетный период мероприятия по энергосбережению в арендуемых помещениях, суммы затрат по коммунальным затратам определялись арендодателями на основании показаний приборов учета.

4. Основные положения учетной политики.

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

4.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.

Должность главного бухгалтера штатным расписанием Организации не предусмотрена, его функции выполняет генеральный директор.

4.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов ведется методом поступления на расчетные счета и в кассу организации, учет расходов ведется методом начисления по мере поступления закрывающих документов, погашение же задолженности по понесенным расходам – в момент их оплаты с расчетных счетов или кассы организации.

Все производственные расходы отражаются и накапливаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость, в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99)». Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02. В 2025 году финансовые вложения **Организацией** не осуществлялись.

4.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по их первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

4.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

4.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п.36 ФСБУ 5/2019).

4.8. Резервы по сомнительным долгам.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

4.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы.

Затраты, произведенные **Организацией** в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по

счета 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка **Организацией** соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

5. Основные показатели деятельности организации.

5.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 35940 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 26205 тыс. руб., т.е., в отчетном 2025 году выручка увеличилась на 37%.

Чистая прибыль, остающаяся у **Организации** после налогообложения, по результатам 2025 года составила 8961 тыс. руб., а в 2024 году она составляла 7447 тыс. руб., т.е., в отчетном 2025 году прибыль увеличилась на 20%.

5.2. Оплата труда.

Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2025 – отсутствует. Фонд оплаты труда за 2025 год составляет 3330636,15 руб., в том числе:

- Оплата труда – 3285603,00 руб.;
- Материальная помощь работникам за счет прибыли – 36000,00 руб.;
- Выплаты социального характера – 9033,15 руб..

Среднемесячная оплата труда в 2025 году составила 27755,30 руб..

5.3. Результаты финансовой деятельности Организации.

В таблице ниже приведены показатели и соотношения статей Бухгалтерского баланса **Организации** за 2025 год, отражающие результаты финансовой деятельности компании. С их помощью можно определить платежеспособность организации, насколько эффективно она использует свои ресурсы и т. д.

Показатель	Что отражает показатель	Нормативное значение показателя	Формула расчета по данным бухгалтерского баланса	Значение показателя по данным бухгалтерского баланса за 2025 год
Коэффициент автономии	Какая часть активов финансируется за счет собственных средств	Больше (равно) 0,5	Стр.1300/ (стр.1100+стр.1200)	1,0
Коэффициент текущей ликвидности	Какой объем краткосрочных обязательств может погашать организация за счет собственных средств	2	Стр.1200/стр.1500	36
Коэффициент обеспеченности и запасов и затрат собственными оборотными средствами	Какая часть оборотных средств финансируется за счет собственных средств	Больше (равно) 0,6	(стр.1300-стр.1100) / стр.1210	3,8
Коэффициент финансового рычага	Какое соотношение собственного и заемного капитала	Меньше (равно) 1,0	(стр.1400+стр.1500) / стр.1300	0
Коэффициент маневренности	Какая часть оборотных активов финансируется за счет собственных средств	Больше (равно) 0,2-0,5	(стр.1300-стр.1100) / стр.1300	1,0

5.4. Основные средства, нематериальные активы. Износ (амортизация) основных средств и нематериальных активов.

В 2025 году **Организацией** не приобретались основные средства и нематериальные активы. Износ (амортизация) основных средств за 2025 год составила 36666,66 руб..

Нематериальные активы у Организации на 31.12.2025 и за отчетный 2025 год – отсутствуют.

6. Арендованные основные средства.

В 2025 году **Организация** не осуществляла аренду или лизинг транспортных средств. Вместе с тем для функционирования своих обособленных подразделений **Организация** арендует офисные нежилые помещения различной площади на основании заключенных договоров аренды или субаренды, а именно:

- Договор №122-АБ-25 от 01.05.2025; арендодатель ООО УК ИННОВАЦИЯ, ИНН 7842221620; Санкт-Петербург, Комендантский пр., д.61, стр.1, пом.16Н; площадь помещения 77,7 кв.м.;
- Договор №С/А-242/к от 01.01.2024; арендодатель ООО ЛИРА, ИНН 7826105049; Санкт-Петербург, ул. Ефимова, д.3а, лит.Д, пом.70; площадь помещения 26 кв.м.;
- Договор №20-02-2014 от 23.06.2025; арендодатель ООО ПРЕСТИЖ, ИНН 7841350711; Санкт-Петербург, Коломяжский пр., д.15, к.2, лит.А, пом.65Н; площадь помещения 28 кв.м.;
- Договор №16н2/20 от 01.10.2023; арендодатель ИП ЛУЖЕНКОВА, ИНН 780613005086; Санкт-Петербург, Коломяжский пр., д.28, к.3, лит.А, пом.16Н; площадь помещения 126,85 кв.м.;
- Договор №21/10-2025 от 21.10.2025; арендодатель ООО МАРЛЕН, ИНН 7814847367; Санкт-Петербург, Комендантский пр., д.30, к.1, лит.А, пом.6Н; площадь помещения 77,7 кв.м.;
- Договор б/н 15.11.2024; арендодатель ИП КАРПЕНКО, ИНН 782511651800; Санкт-Петербург, Суздальское ш., д.22, к.4, стр.1, пом.7Н; площадь помещения 73 кв.м..

Совокупные затраты **Организации** по арендной плате и коммунальным и эксплуатационным услугам в арендуемых помещениях в 2025 году составили 7152012,91 руб..

7. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности **Организация** не осуществляет операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанные стороны в 2025 году в **Организации** не были выявлены (отсутствуют).

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в бухгалтерской отчетности **Организации** за 2025 год – нет.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные и условные обязательства Организации, условные активы Организации в 2025 году - отсутствуют.

10. Выданные и полученные обеспечения и платежи.

Организация за 2025 год не имеет выданных или полученных обеспечений и платежей.

11. Расчеты по налогу на прибыль

(налогу в связи с применением упрощенной системы налогообложения).

Организация отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Исчисление налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения осуществляется в соответствии с нормами гл. 360.12 части 2 Налогового Кодекса Российской Федерации, режим налогообложения «Доходы минус расходы», региональная ставка налога для МСП и соответствующего вида деятельности в Санкт-Петербурге в 2025 году составляет 7%.

12. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности Организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Организации предполагает, что она будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «ПРЕСТИЖ ТУР»

30 января 2026 года



ТРОФИМОВ Л.С.