

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых**  
**результатах ООО «ВИП ТУР»**

г. Тюмень

### **Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВИП ТУР» (далее – Общество) **по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024, 2023 год**, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **1. Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ВИП ТУР»
Сокращенное наименование	ООО «ВИП ТУР»
Юридический адрес	625031, Тюменская обл, Тюмень г, Республики ул, дом № 243/1, оф.2
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7203450336
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	79.11 Деятельность туристических агентств
Среднегодовая численность сотрудников	1
Основной Расчетный счет	40702810538320001863, 046577964 ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО

### **1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала, основные факты деятельности.**

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

26% принадлежит учредителю — Гулевич Майе Владимировне

25% принадлежит учредителю — Клушиной Анне Викторовне

49% принадлежит учредителю - Полихрониди Георгию Георгиевичу

### **1.3 Информация об органах управления**

Генеральный директор - Клушина Анна Викторовна

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 0,00 руб.;
- по прочим видам деятельности — 0,00 руб.;

**Затраты составили:**

- Расходы по обслуживанию компьютерных программ - 1 980,00

**Остатки денежных средств и основные статьи расходования денежных средств составили:**

Остаток расчетного счета	на 31.12.2025г. -	На 31.12.2024 г.
40702810538320001863, 046577964 ФИЛИАЛ	11 909,76	13 889,76

**Поступления денежных средств за 2025 год:**

- Поступление – 00,00 руб.

**Расходование денежных средств за 2025 год:**

- Расходы по обслуживанию компьютерных программ – 1 980,00

**Основные средства, материальные запасы.**

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет материальных запасов и объектов основных средств

**Дебиторская задолженность.**

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет остатков дебиторской задолженности покупателей, поставщиков, прочих дебиторов.

**Кредиторская задолженность.**

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет кредиторскую задолженность:

1. По договору займа с учредителем – 1 510 000,00 руб.

**Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ведение бухгалтерского учета возложено на аутсорсинговую компанию, ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на 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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.