

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу ООО «Парус» на 31.12.2025г.  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Краткая характеристика деятельности ООО «Парус»

Юридический адрес: ООО «Парус» 170000 г.Тверь, пр-кт Чайковского д.24А, пом.III

Фактический адрес: ООО «Парус» 170000 г.Тверь, пр-кт Чайковского д.24А, пом.III

Дата регистрации : 07.02.2011г.

ИНН 6950129035, ОГРН 1116952001858

Основной вид экономической деятельности:

79.11 -деятельность туристических агентств

Численность работников по состоянию на 31.12.2025г-3чел.

Размер уставного капитала 10000 рублей- 100%

Учредители:

Виноградова Светлана Анатольевна - 5000 руб. (50%)

Смирнова Екатерина Витальевна -5000 руб.(50%)

### 2. Основные виды экономической деятельности.

ООО «Парус» является турагентом и оказывает туристические услуги на основании посреднических договоров - агентских договоров с туроператорами. Турагент продаёт путевки физическим и юридическим лицам от имени туроператора и получает за это комиссионное вознаграждение. Турагентство действует, как комиссионер по отношению к туроператору-комитенту. Турагент выполняет условия принципала (туриста) на условиях более выгодных. Эта выгода и является вознаграждением агента (ст.992 ГК РФ).

### 3.Учетная политика.

В ООО «Парус» применяется упрощенная система налогообложения. Объектом налогообложения при упрощенной системе налогообложения признаются доходы.

Доходом организации является агентское вознаграждение, которое определяется как разница между ценой для туриста и стоимостью туроператора. Предоставленные принципалам (туристам) скидки не уменьшают агентское вознаграждение, оговорённое туроператором в предоставленных на оплату документах, и относятся за счет прибыли организации. Если туристический продукт реализован агенством на более выгодных условиях, то дополнительная выгода остаётся в распоряжении агента.

Ставка налога на доходы – 6% от фактически полученных доходов, рассчитанных нарастающим итогом с начала налогового периода.

ООО «Парус» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. Организация применяет ПБУ 9/99 «Доходы организации», не применяет ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль». Форма учета журнально-ордерная.

Налоговый учет показателей деятельности по УСН ведется на основании Книги учета доходов и расходов.

#### 4.Расшифровка статей баланса.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

АКТИВ	код строки	31.12.2025 (т.руб.)	31.12.2024 (т.руб.)
Денежные средства	1250	398	682
в т.ч. -касса		228	51
-расчетный счет		170	631
Финансовые и другие оборотные активы	1230	1089	126
в т.ч. -расчеты с поставщиками		2	31
-расчеты с покупателями		95	85
-расчеты с учредителями		10	10
-расчеты с дебиторами		982	0
ИТОГО	1600	1487	808

Рост дебиторской задолженности на конец 2025 года объясняется краткосрочным размещением свободных денежных средств из прибыли, подлежащей распределению на депозит в обслуживающем банке Тверское ОСБ №8607 (с 26.12.2025 по 12.01.2026г.)

Инвентаризация дебиторской задолженности произведена по состоянию на 31 декабря 2025г. Просроченных задолженностей нет.

ПАССИВ	код строки	31.12.2025 (т.руб.)	31.12.2024 (т.руб.)
Капитал и резервы	1300	1469	793
в т.ч. - уставной капитал		10	10
- прибыль, подлежащая распределению		1459	783
Кредиторская задолженность в т.ч. ЕНП (налог УСН)	1520	18	15
<b>ИТОГО</b>	<b>1700</b>	<b>1487</b>	<b>808</b>

#### 5. Результаты деятельности организации.

Выручка ООО «Парус» от туруслуг за 2025год составила 2819 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года в 1.5 раза. Чистая прибыль за отчетный год составила 676 тыс.руб., что так же превышает показатель прошлого года в 1.6 раза.

В 2025 году ООО «Парус» получило прочие доходы в сумме 10 тыс.рублей - проценты от краткосрочного размещения денежных средств на депозите в обслуживающем банке, которые отражены в Отчете о финансовых результатах за 2025 год в строке 2340 «Прочие доходы» и включены в Книгу доходов и расходов за 2025год.

Ликвидация или реорганизация ООО «Парус» не предусмотрена.

Генеральный директор ООО «Парус» *Виноградова С.А.*  
16.03.2026г.

