

# Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПРЕМИУМ ТУР ЕКАТЕРИНБУРГ» за 2025 год

## 1. Общая информация об организации

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

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.

### 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

79.11— Деятельность туристических агентств;

## 3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### 4.1. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права.

№	Виды дебиторской деятельности	На	На	На
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	15	0	179
2	Расчеты по налогам и сборам	1	8	0

3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	107	6	1
	<b>Итого</b>	<b>122</b>	<b>129</b>	<b>180</b>

#### 4.2. Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на депозитных счетах в банках.

№	Финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Депозитные счета	0	150	0

#### 4.3 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Касса	1	6	11
2	Рублевые счета	104	5	265
	<b>Итого</b>	<b>105</b>	<b>11</b>	<b>276</b>

#### 4.4. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	112	217	147
3	Расчеты по налогам и сборам	4	0	0
5	Сальдо по ЕСН	2	4	0
6	Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	100	0
7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	28	117
	<b>Итого</b>	<b>118</b>	<b>350</b>	<b>269</b>

### 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

#### 5.1 Выручка от продажи товаров и оказания услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена выручка, связанная с оказанием услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам).

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Выручка	961	675

Выручка с отчетом о финансовых результатах не соответствует с Налоговой декларации по УСНО, в связи с тем учет доходов ведется кассовым методом а выручка отражена методом начисления.

### 5.2 Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость, связанная с оказанием услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам).

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Себестоимость продаж	248	880

### 5.3 Проценты к получению

Строка 2320 «Проценты к получению» это сведения о процентных доходах организации по выданным заемным средствам (депозиты размещенные в банках).

№	Наименование	За 2025 год	За 2024 год
1	Проценты к получению	24	2

### 5.4 Прочие доходы

Строка 2340 «Прочие доходы» в отчёте о финансовых результатах показывает доходы компании по операциям, не связанным с производственным процессом и реализацией.

№	Наименование	За 2025 год	За 2024 год
1	Прочие доходы	5	0

### 5.5 Прочие расходы

Строка 2350 «Прочие расходы» в отчёте о финансовых результатах показывает затраты компании по операциям, не связанным с производственным процессом и реализацией.

№	Наименование	За 2025 год	За 2024 год
1	Прочие расходы	525	35

### 5.6 Налог при упрощенной системе налогообложения

Строка 2410 «Налог при упрощенной системе налогообложения» в отчёте о финансовых результатах показывает налог, начисленный за отчетный период.

№	Наименование	За 2025 год	За 2024 год
1	Налог при упрощенной системе налогообложения	49	10

## 5.7 Чистая прибыль

Строка 2400 «Чистая прибыль» показывает финансовый результат организации за отчетный период.

№	Наименование	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль	168	(247)

## 6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 т. руб. и оплачен полностью.

Участниками общества являются:

- Золотарева Ирина Викторовна, доля участия 50%
- Общество, доля участия 50%

## 8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Директор Золотарева Ирина Викторовна

## 9. 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.

## 10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ПРЕМИУМ ТУР ЕКАТЕРИНБУРГ»

И.В.Золотарева