

Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Ривьера-Сочи»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «Компания «Ривьера-Сочи». Юридический адрес – 354002, г. Сочи, ул. Депутатская, д. 14. Дата государственной регистрации – 21.05.2007.

Основной вид деятельности – деятельность туристических агентств, ОКВЭД 79.11.

ООО «Компания «Ривьера-Сочи» осуществляет посредническую (агентскую) деятельность по реализации туристических услуг на основе агентских договоров, договоров комиссии, выступая в роли комиссионера, агента.

Размер получаемого ООО «Компания «Ривьера-Сочи» агентского (комиссионного) вознаграждения составляет от 5 до 12% от стоимости реализуемых услуг.

Обособленных подразделений нет. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 года составляет 6 чел.

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Учредителями являются четыре физических лица: Бэлла Александровна Тарасова (36% долей), Леонид Александрович Тарасов (24%), Ольга Евгеньевна Субботина и Виктория Алексеевна Демахина (по 20% каждая).

Генеральный директор Тарасова Бэлла Александровна.

Главный бухгалтер Тарасова Ольга Викторовна.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Компания «Ривьера-Сочи» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Компания «Ривьера-Сочи» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Компания «Ривьера-Сочи» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация арендует офисное помещение по договору, заключенному на срок менее 12 месяцев и на этом основании не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	27.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручкой организации является агентское вознаграждение и за отчетный период составила 43 064 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 18 358 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост доходов по основному виду деятельности связан с заключением новых договоров с туроператорами (принципалами) и покупателями, а также с эффективностью продвижения туристических услуг.

Рост прочих доходов связан с размещением оборотных средств на банковских депозитах.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным	ФСБУ 6/2020

	способом. Полностью амортизированные ОС, продолжают числиться на балансе.	
Материально-производственные запасы	1. Организация применяет упрощенный способ учета запасов. 2. Запасы, приобретенные для управленческих нужд, материалы списываются на расходы в полной сумме по мере их приобретения.	ФСБУ 5/2019
Доходы	1. Организация осуществляет деятельность по реализации туристских продуктов на основании агентских договоров с туроператорами (принципалами). 2. Полученные от клиентов денежные средства, подлежащие перечислению туроператору (принципалу), не являются доходом, образуют кредиторскую задолженность. 3. Доходом признается сумма агентского вознаграждения, предусмотренная договорами с туроператорами (принципалами). 4. В качестве первичных документов, подтверждающих доход, используются: агентские договоры, отчеты агента, счета-фактуры (при наличии). 5. Момент признания дохода — дата утверждения отчета агента туроператором (принципалом).	ПБУ 9/99
Расходы	1. Расходы организации учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» или 44 «Расходы на продажу», 20 «Основное производство» и списываются в полном объеме на финансовый результат. 2. Штрафы, пени, проценты по кредитам отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». 3. Суммы скидок, предоставленных покупателю, включаются в состав прочих расходов счёта 91 «Прочие доходы и расходы» 4. Суммы, перечисленные туроператорам (принципалам), не считаются расходом, а образуют дебиторскую задолженность.	ПБУ 10/99,

7. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Б.А. Тарасова