



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Каприз-тур» за 2025 год**

**1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Каприз-тур» (ООО «Каприз-тур») зарегистрировано по адресу: 105568, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Ивановское, ул. Челябинская, д. 13, кв. 51.

**Основные регистрационные данные:**

- ИНН: 5050064714;
- ОКПО: 81643872;
- ОКОПФ: Общества с ограниченной ответственностью;
- ОКФС: Частная собственность.

**Основной вид деятельности:** Деятельность в сфере туризма (код ОКВЭД — 79.1).

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы». Бухгалтерская отчётность составлена по упрощённой форме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказом ФНС России от 15.11.2024 № ЕД-7-1/1041@.

Аудиторская проверка отчётности за 2025 год не проводилась (отчётность не подлежит обязательному аудиту).

**2. Учётная политика организации**

Учётная политика ООО «Каприз-тур» на 2025 год сформирована в соответствии с действующими ПБУ и утверждена приказом руководителя. В связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства, организация признаёт доходы и расходы кассовым методом.

Существенные элементы учётной политики:

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.



- Материальные запасы списываются по стоимости единицы запасов.
- Доходы от обычных видов деятельности признаются комиссионные (агентские) вознаграждения.

### **3. Основные показатели деятельности**

В 2025 году деятельность организации характеризовалась следующими данными (в тыс. руб.):

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	3 029	2 077	+952
Расходы по обычной деятельности	(1 927)	(1 565)	+362
Прочие доходы	53	33	+20
Прочие расходы	(24)	(34)	-10
Чистая прибыль	919	386	+533

**Выручка** увеличилась на 45,8% по сравнению с предыдущим годом, что обусловлено ростом объемов реализации туристских услуг и расширением клиентской базы.

**Чистая прибыль** выросла более чем в 2,3 раза, что свидетельствует о повышении эффективности деятельности организации.

### **4. Структура активов и пассивов**

**Активы организации** на 31 декабря 2025 года составили **2 132 тыс. руб.** (рост на 56,0% по сравнению с 2024 г.).

*Основные изменения:*

- **Денежные средства и денежные эквиваленты** увеличились с 1 339 тыс. руб. до 1 899 тыс. руб. (рост на 41,8%). Это связано с увеличением объемов продаж и своевременным поступлением оплат от клиентов.
- **Финансовые и другие оборотные активы** возросли с 349 тыс. руб. до 402 тыс. руб., что обусловлено ростом дебиторской задолженности покупателей (в рамках нормального операционного цикла).

**Пассивы организации** на 31 декабря 2025 года составили **2 132 тыс. руб.**



- **Капитал** увеличился с 1 160 тыс. руб. до 2 080 тыс. руб. за счёт нераспределённой прибыли отчётного года и прошлых периодов.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность** составила 52 тыс. руб. против 228 тыс. руб. на конец 2024 года. Снижение задолженности связано с урегулированием расчётов с поставщиками и своевременным исполнением обязательств.
- Долгосрочные заёмные средства отсутствуют.

## 5. Оценка финансового состояния

На 31 декабря 2025 года:

- Коэффициент автономии (доля собственного капитала в валюте баланса) составил **0,98** (на 31.12.2024 — 0,84), что свидетельствует о высокой финансовой независимости организации.
- Организация не имеет непогашенных кредитов и займов.
- Текущая ликвидность обеспечивается значительным объёмом денежных средств на расчётных счетах.

## 6. Пояснения к отдельным статьям отчёта о финансовых результатах

- **Проценты к уплате** отсутствуют (0 тыс. руб.), так как организация не привлекала кредитные средства в 2024–2025 гг.
- **Налог на прибыль (доходы)** отражён в сумме 212 тыс. руб., что соответствует исчисленному налогу при УСН (доходы минус расходы) за 2025 год. Рост по сравнению с 2024 г. (95 тыс. руб.) обусловлен увеличением налогооблагаемой базы.

## 7. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не произошло.

## 8. Заключение

Финансовое положение ООО «Каприз-тур» по состоянию на 31 декабря 2025 года оценивается как устойчивое. Организация платёжеспособна, имеет положительную динамику ключевых финансовых показателей, собственный капитал значительно превышает обязательства.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Семенова С.А.