

Общество в ограниченной ответственностью «Валери-Тур»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «Валери-тур»
115419, Город Москва, ул. Орджоникидзе, дом 7, офис 4
ОГРН 1067746477920
ИНН/КПП 7713582611/772501001
Уставный капитал 25 000 (Двадцать пять тысяч рублей)
Основной вид деятельности: Деятельность туристических агентств (ОКВЭД 79.11)

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Валери-тур» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант | Основание |
|-----------------------------------|--|--------------------------------------|
| 2.3 Основные средства | | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|--|---|--|
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| 2.4 Учет материально-производственных запасов | | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| Учет заготовления материалов | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
| 2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом |

| | | |
|---|--|---|
| | (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| 2.6 Учет доходов и расходов | | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26) |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, при реализации продукции в целом. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

3. Анализ финансовой деятельности

3.1. Основным видом деятельности является продажа туристических продуктов физическим и юридическим лицам, выручка организации складывается из стоимости услуг от подбора тура: Выручка от услуг по основному виду деятельности составила:

| <i>Покупатели</i> | <i>В тыс. руб.</i> | | | |
|-------------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | <i>1 кв.2025</i> | <i>2 кв.2025</i> | <i>3 кв. 2025</i> | <i>4 кв. 2025</i> |
| <i>Физические лица</i> | 346 | 437 | 547 | 382 |
| <i>Юридические лица</i> | 70 | 25 | 51 | 0 |
| Итого | 416 | 462 | 598 | 382 |

3.2. Основные затраты в 2025 году составили:

| <i>В тыс. руб.</i> | |
|-------------------------------------|-------------|
| <i>Фонд оплаты труда</i> | 1708 |
| <i>Приобретение МЦ оборудования</i> | 107 |
| <i>Командировочные расходы</i> | 14 |
| <i>Прочие расходы</i> | 30 |
| Итого: | 1859 |

3.3. Структура дебиторской и кредиторской задолженности на конец 2025 г была сформирована за счет предоплаты от покупателей за туристические продукты 2026 г., и частичной оплаты туристическим агентствам по счетам.

| <i>В тыс. руб.</i> | |
|---|-------|
| <i>Дебиторская задолженность туристическим агентствам</i> | 3 852 |
| <i>Кредиторская задолженность предоплата покупателей</i> | 4 443 |

4. После большого спада на туристические продукты в связи с пандемией и закрытием всех границ,

на сегодняшний день компания приобрела более стабильную выручку и готова продолжать свою деятельность в 2026 и последующих годах.

Генеральный директор  Харитонов А.В.

"30" марта 2026 г.

