

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Ингостур»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Ингостур» (ООО «Ингостур») (далее – Организация) зарегистрировано 12.01.2011., ОГРН 1113444000086, ИНН 3444182750, КПП 344401001. Адрес местонахождения: 400087, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Новороссийская, д. 8А, офис 2, каб. 1
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Каплин Сергей Владимирович — 50% доли в уставном капитале;
 - Каплина Ксения Константиновна-50% доли в уставном капитале
- 1.4. Орган управления обществом: генеральный директор – Каплина Ксения Константиновна.
- 1.5. Основным и единственным видом деятельности ООО "Ингостур" является деятельность туристического агентства.79.11 ООО "Ингостур" является турагентом, то доходом организации являются суммы комиссий и вознаграждений от туроператоров.
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.
- 3.4. Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.
- 3.5. Учет материалов.
Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При

отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

I. Доходы и расходы

Регистрация			Сумма	
№ п/п	Дата и номер первичного документа	Содержание операции	Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы (рублей)	Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы (рублей)
1	2	3	4	5
1	09.01.2025, № 2	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	3 725,25	
2	09.01.2025, № 21	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	12 311,96	
3	09.01.2025, № 22	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	16 475,82	
4	12.01.2025, № 203	Прочий приход денежных средств: Прочие поступления.	14 000,00	
5	31.01.2025, № 1	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	14 779,79	
6	31.01.2025, № 11	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	6 916,38	
7	28.02.2025, № 3	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	634,43	
8	28.02.2025, № 4	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	41 963,73	
9	28.02.2025, № 8	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	60,00	
10	28.02.2025, № 9	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	60,00	
11	28.02.2025, № 10	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	2 703,14	
12	28.02.2025, № 12	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	13 923,60	
13	28.02.2025, № 15	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	30,00	
14	10.03.2025, № 2809	Прочий приход денежных средств: Прочие поступления.	11 000,00	
15	31.03.2025, № 5	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	39 188,08	

16	31.03.2025, № 6	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	343 000,00	
17	31.03.2025, № 7	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	14 615,00	
18	31.03.2025, № 13	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	16 347,47	
19	31.03.2025, № 14	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	30,00	
Итого за I квартал			551 764,65	
I. Доходы и расходы				

Регистрация			Сумма	
№ п/п	Дата и номер первичного документа	Содержание операции	Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы (рублей)	Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы (рублей)
1	2	3	4	5
20	13.04.2025, № 9	Прочий приход денежных средств: Прочие поступления.	7 000,00	
21	30.04.2025, № 17	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	2 682,14	
22	30.04.2025, № 18	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	20 675,96	
23	30.04.2025, № 19	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	60,00	
24	30.04.2025, № 20	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	4 166,42	
25	30.04.2025, № 23	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	30,00	
26	30.04.2025, № 25	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	896,04	
27	30.04.2025, № 38	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	2 133,04	
28	11.05.2025, № 503	Прочий приход денежных средств: Прочие поступления.	13 000,00	
29	21.05.2025, № 201	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ООО "ГЕЛИКОН"" по договору "Агентский договор с туроператором".	3 725,25	
30	21.05.2025, № 202	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ООО "ГЕЛИКОН"" по договору "Агентский договор с туроператором".	6 822,90	
31	22.05.2025, № 204	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ООО "ГЕЛИКОН"" по договору "Агентский договор с туроператором".	4 208,94	
32	31.05.2025, № 16	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	1 110,75	
33	31.05.2025, № 24	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	4 316,27	
34	31.05.2025, № 26	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	1 630,75	
35	31.05.2025, № 27	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	30 544,79	
36	31.05.2025, № 28	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	45 039,73	
37	31.05.2025, № 29	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	30,00	
38	31.05.2025, № 30	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	30,00	

39	31.05.2025, № 33	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	5 103,90	
40	31.05.2025, № 40	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	3 576,49	
41	30.06.2025, № 32	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	4 765,29	
42	30.06.2025, № 34	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	112 090,84	
43	30.06.2025, № 35	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	39 180,54	
44	30.06.2025, № 36	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	90,00	
45	30.06.2025, № 37	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	8 211,04	
46	30.06.2025, № 39	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	120,00	
47	30.06.2025, № 41	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	4 971,48	
48	30.06.2025, № 42	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	1 012,39	
49	30.06.2025, № 2731	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ООО "ИДЕЛЬ ТРЭВЕЛ"" по договору "Агентский договор с туроператором".	2 133,04	
Итого за II квартал			329 357,99	
Итого за полугодие			881 122,64	
I. Доходы и расходы				

Регистрация			Сумма	
№ п/п	Дата и номер первичного документа	Содержание операции	Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы (рублей)	Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы (рублей)
1	2	3	4	5
50	11.07.2025, № 153	Прочий приход денежных средств: Прочие поступления.	10 000,00	
51	31.07.2025, № 31	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	18 372,00	
52	31.07.2025, № 43	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	30,00	
53	31.07.2025, № 44	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	200,00	
54	31.07.2025, № 45	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	9 148,41	
55	31.07.2025, № 46	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	17 944,41	
56	31.07.2025, № 47	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	60,00	
57	31.07.2025, № 49	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	3 292,30	
58	11.08.2025, № 579	Прочий приход денежных средств: Прочие поступления.	5 000,00	
59	31.08.2025, № 48	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	1 251,80	
60	31.08.2025, № 50	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	1 295,32	

61	31.08.2025, № 51	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	100,00	
62	31.08.2025, № 52	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	40 534,24	
63	31.08.2025, № 53	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	5 152,00	
64	31.08.2025, № 54	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	34 062,96	
65	31.08.2025, № 55	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	180,00	
66	31.08.2025, № 66	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	3 114,46	
67	09.09.2025, № 18555	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ООО "АТЛАНТИС ТУРИЗМ"" по договору "Агентский договор с туроператором".	200,00	
68	09.09.2025, № 18563	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ООО "АТЛАНТИС ТУРИЗМ"" по договору "Агентский договор с туроператором".	100,00	
69	12.09.2025, № 319	Прочий приход денежных средств: Прочие поступления.	11 000,00	
70	30.09.2025, № 56	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	1 095,59	
71	30.09.2025, № 57	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	9 749,59	
72	30.09.2025, № 58	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	2 188,71	
73	30.09.2025, № 59	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	35 174,69	
74	30.09.2025, № 60	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	90,00	
75	30.09.2025, № 61	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	10 780,00	
76	30.09.2025, № 63	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	5 359,20	
Итого за III квартал			225 475,68	
Итого за 9 месяцев			1 106 598,32	

I. Доходы и расходы

Регистрация			Сумма	
№ п/п	Дата и номер первичного документа	Содержание операции	Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы (рублей)	Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы (рублей)
1	2	3	4	5
77	13.10.2025, № 239	Прочий приход денежных средств: Прочие поступления.	3 000,00	
78	14.10.2025, № 64	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	1 634,24	
79	15.10.2025, № 21658	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ООО "АТЛАНТИС ТУРИЗМ"" по договору "Агентский договор с туроператором".	100,00	
80	18.10.2025, № 476616	Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредитам) банком-эквайером "ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК" по договору "Основной договор".	1,00	

81	31.10.2025, № 65	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	1 561,39	
82	31.10.2025, № 68	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	2 718,57	
83	31.10.2025, № 69	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	34 232,10	
84	31.10.2025, № 71	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	53 670,37	
85	31.10.2025, № 73	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	3 236,01	
86	31.10.2025, № 74	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	240,00	
87	10.11.2025, № 3141	Прочий приход денежных средств: Прочие поступления.	10 000,00	
88	14.11.2025, № 23659	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ООО "АТЛАНТИС ТУРИЗМ"" по договору "Агентский договор с туроператором".	200,00	
89	30.11.2025, № 67	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	607,02	
90	30.11.2025, № 70	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	57 883,77	
91	30.11.2025, № 72	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	13 616,33	
92	30.11.2025, № 75	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	240,00	
93	30.11.2025, № 76	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	12 032,00	
94	30.11.2025, № 80	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	1 944,84	
95	30.11.2025, № 85	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	1 880,71	
96	10.12.2025, № 6880	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ООО "ИДЕЛЬ ТРЭВЕЛ"" по договору "Агентский договор с туроператором".	11 840,27	
97	11.12.2025, № 685	Прочий приход денежных средств: Прочие поступления.	16 000,00	
98	12.12.2025, № 6933	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ООО "ИДЕЛЬ ТРЭВЕЛ"" по договору "Агентский договор с туроператором".	16 100,06	
99	31.12.2025, № 77	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	1 028,37	
100	31.12.2025, № 78	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	3 194,06	
101	31.12.2025, № 79	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	200,00	
102	31.12.2025, № 81	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	4 034,30	
103	31.12.2025, № 82	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	54 741,89	
104	31.12.2025, № 83	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитента.	9 890,96	

105	31.12.2025, № 84	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитета.	270,00	
106	31.12.2025, № 86	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитета.	3 200,88	
107	31.12.2025, № 87	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитета.	8 595,60	
108	31.12.2025, № 88	Комиссионное вознаграждение удержано из выручки комитета.	2 139,65	
Итого за IV квартал			330 034,39	
Итого за год			1 436 632,71	