

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛ ТУРС" за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛ ТУРС" зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сокращенное наименование – ООО "УРАЛ ТУРС"

Основные реквизиты:

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

ИНН: 5902065051

КПП: 594801001

ОКПО: 99954271

Юридический адрес/место нахождения: 614066, Пермский край, г.о. Пермский, г Пермь, ш Космонавтов, дом 111И, корпус 1, офис 304.

Дата государственной регистрации 07.03.2023 г.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 5 человек (31 декабря 2024 г. – 4 человек)

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей.

Участниками являются:

- Балдин Вадим Борисович с долей 100 процентов.

2. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности: деятельность туроператоров (ОКВЭД 79.12). Общество осуществляет деятельность в соответствии с уставом. Целью деятельности является извлечение прибыли. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы». В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии со стандартами бухгалтерского учета: РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

3.1. Основа составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в упрощенной форме по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023, на основании Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отчетность представлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384). Обязательному аудиту отчетность не подлежит.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

3.2. Классификация активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.3. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.4. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.5. Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.7. Доходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.8. Расходы.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей.

4.1 Структура баланса и динамика показателей

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 39 792 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 23 352 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 307 тыс. руб.). Значительный рост валюты баланса обусловлен расширением деятельности, увеличением основных средств, запасов и оборотных активов.

Основные статьи актива:

- Материальные внеоборотные активы (строка 1150) – 22 359 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 8 693 тыс. руб.). Рост связан с приобретением основных средств для расширения операционной деятельности.

- Запасы (строка 1210) – 1 543 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 149 тыс. руб.). Рост связан с увеличением объема товарных запасов для обеспечения туристической деятельности.
- Денежные средства (строка 1250) – 1 432 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 918 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением поступлений от операционной деятельности.
- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 14 458 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 13 591 тыс. руб.), в том числе дебиторская задолженность – 6 623 тыс. руб. (снижение с 13 591 тыс. руб. в 2024 году). Снижение дебиторской задолженности связано с поступлением оплат от контрагентов.
- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) – 0 тыс. руб. (в предыдущей версии отчета по данной строке отражались финансовые вложения, в актуальной версии они отсутствуют).

4.2 Капитал

- Капитал на 31.12.2025 составил 11 811 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 7 505 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 113 тыс. руб.). Рост обусловлен накоплением нераспределенной прибыли в результате успешной деятельности.
- Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составила 11 801 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 7 495 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 103 тыс. руб.).

4.3 Обязательства

- Долгосрочные заемные средства (строка 1410) – 334 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 720 тыс. руб.). Значительное снижение связано с погашением части долгосрочных кредитов и займов.
- Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – 6 284 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 874 тыс. руб.). Рост связан с привлечением краткосрочного финансирования для пополнения оборотных средств.
- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 21 363 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 9 252 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением объемов деятельности и накоплением обязательств перед поставщиками и подрядчиками.
- Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) отсутствуют.

4.4 Отчет о финансовых результатах

В 2025 году:

- Выручка составила 62 312 тыс. руб. (в 2024 году – 49 041 тыс. руб.), рост на 27,1% связан с увеличением объема реализованных туристических услуг;
- Себестоимость продаж – 56 229 тыс. руб. (в 2024 году – 36 777 тыс. руб.), рост пропорционален росту выручки;
- Проценты к уплате – 646 тыс. руб. (в 2024 году – 919 тыс. руб.), снижение связано с уменьшением долговой нагрузки;
- Прочие доходы – 433 тыс. руб. (в 2024 году – 8 567 тыс. руб.), значительное снижение связано с отсутствием крупных внереализационных доходов в 2025 году;
- Прочие расходы – 471 тыс. руб. (в 2024 году – 13 230 тыс. руб.), значительное снижение связано с отсутствием крупных внереализационных расходов в 2025 году;
- Налог на прибыль (УСН) – 862 тыс. руб. (в 2024 году – 715 тыс. руб.);
- Чистая прибыль составила 4 537 тыс. руб. (в 2024 году – 5 967 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли при росте выручки обусловлено опережающим ростом себестоимости и операционных расходов.

4.5 Сведения о наличии имущества и обязательств

Объекты недвижимости на балансе присутствуют.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2025 отсутствует, все текущие обязательства исполняются своевременно.

5. Заключение

Организация демонстрирует устойчивый рост показателей деятельности:

- валюта баланса увеличилась на 70,4% по сравнению с 2024 годом;
- капитал вырос на 57,4% за счет накопления нераспределенной прибыли;
- выручка увеличилась на 27,1%, что свидетельствует о расширении рыночной доли;
- значительное снижение прочих доходов и расходов в 2025 году по сравнению с 2024 годом свидетельствует об отсутствии разовых крупных операций, не связанных с основной деятельностью;
- рост кредиторской задолженности требует контроля за сроками расчетов, однако обеспечен активами и стабильным денежным потоком.

Генеральный директор

_____ /Симакин М.Д./