



«ВИП – ТУР»

общество с ограниченной ответственностью

355035, г. Ставрополь, ул. Ленина, д. 458, помещение 304
Телефон/факс +7 8652 577077, +7 938 3077272, e-mail: vip-tour.stv@mail.ru

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

Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Вип-Тур». Юридический адрес – 355029, г. Ставрополь, ул.Ленина,458. Дата государственной регистрации 25.10.2002.

Основной вид деятельности –деятельность туристических агентств.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 20 тыс. рублей. Участниками общества являются

Петропавлов К.А. с долей 50 процентов; Леонова Д.И.- 50 процентов.

Генеральный директор общества – К.А. Петропавлов. Главный бухгалтер в штате не предусмотрен.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «Вип-Тур» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.ж2011 № 402-ФЗ).

ООО «Вип-Тур» применяет ФСБУ 6/202 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации, а так же прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Вип-Тур» 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 не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь.

Инвентаризация

Объект учета: кредиторская задолженность, дата инвентаризации 25.12.2025.

В ходе инвентаризации установлено, что данная задолженность образовалась из задолженности по заемным средствам руководителю для выплаты заработной платы работникам, вследствие недостаточности средств компании, и для поддержания деятельности ООО «Вип-Тур», а так же, кредиторская задолженность с партнерами по услугам связи (СОЕСТА, Связьинвест) .

Кредиторская задолженность остается на Балансе ООО «Вип- Тур» до возникновения благоприятных условий ее погашения.

Объект учета: дебиторская задолженность, дата инвентаризации 25.12.2025.

В ходе инвентаризации установлено, что задолженность возникла вследствие текущей деятельности компании (сальдо по ЕНП, задолженность партнеров по оказанию услуг).

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 452 тыс. руб., что, на 70 % ниже аналогичного показателя прошлого года- 621 тыс. руб. Убыток составил 209 тыс. руб., при том, что прошлый год был завершён с прибылью в 273 тыс. руб. Снижение показателей выручки связано со снижением уровня продаж, снижением спроса на товары, снижением уровня платежеспособности покупателей. При этом, рост суммы расходов в 2025 году по основной деятельности более, чем в 2 раза связан с тем, что в предыдущем 2024 году сумма расходов по оплате труда работников компании, и соответственно, суммы взносов и НДС/Л осуществлялись за счёт целевых средств партнера, поддерживающего оптово-розничную продажу косметических средств, ставшей вторым видом деятельности ООО «ВИП-ТУР».

Информация о деятельности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

Основные средства:

Организация не применяет ФСБУ 6/202 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в которых они понесены.

Основание: п .5,13,32 и 35 ФСБУ 6/2020

Расходы

Расходы по основному виду деятельности учитываются на счете 26, списываются в полном объеме в дебет счета 90.

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н).

Расходы, не относящиеся к основному виду деятельности (расходы по услугам банков, материальная помощь работникам, дивиденды учредителю и т. п. списываются в дебет счета 99).

Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ВИП-ТУР»



К.А. Петропавлов