

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу ООО «Интер Тур»
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Интер Тур» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности — оказание туристических услуг (турагентская деятельность).

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка 15%).

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и ведет бухгалтерский учет и формирует бухгалтерскую отчетность в упрощенном порядке.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ.

Основные положения учетной политики:

- учет ведется методом начисления;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- оценочные обязательства и резервы не создаются;
- отложенные налоговые активы и обязательства не формируются в связи с применением УСН.

Существенных изменений учетной политики в отчетном году не происходило.

3. Показатели бухгалтерского баланса

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 949 тыс. руб.

Активы

В структуре активов отражены:

- внеоборотные активы — 34 тыс. руб.;
- оборотные активы — 15 915 тыс. руб., в том числе:
 - дебиторская задолженность — 13 252 тыс. руб.;
 - денежные средства — 2 663 тыс. руб.

Запасы на отчетную дату отсутствуют, что обусловлено спецификой деятельности Общества.

Пассивы

Источники формирования имущества:

- капитал и резервы — 3 314 тыс. руб.;
- долгосрочные обязательства — 4 377 тыс. руб.;
- краткосрочные обязательства — 8 257 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

4. Финансовые результаты

По итогам 2025 года:

- выручка — 6 912 тыс. руб.;
- себестоимость продаж — 1 745 тыс. руб.;
- прибыль от продаж — 2 167 тыс. руб.;
- чистый финансовый результат — убыток 512 тыс. руб.

Убыток сформирован с учетом всех произведенных расходов отчетного периода, включая коммерческие расходы и расходы по обслуживанию заемных обязательств.

Налог при применении УСН за отчетный год составил 195 тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2025:

- дебиторская задолженность — 13 252 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность — 8 257 тыс. руб.

Задолженность носит текущий характер и связана с расчетами в рамках основной деятельности Общества.

Просроченная задолженность, способная оказать существенное влияние на финансовое положение, отсутствует.

6. Особенности деятельности

Деятельность Общества носит посреднический характер и осуществляется в сфере оказания туристических услуг.

В связи с этим:

- товарные запасы не формируются;
- расчеты осуществляются с туристами и туроператорами;
- значительная часть расчетов отражается в составе дебиторской и кредиторской задолженности.

7. Существенные факты и события

Существенных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих отдельному раскрытию, в отчетном году не имелось.

Событий после отчетной даты, оказывающих влияние на бухгалтерскую отчетность, не выявлено.

8. Заключение

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отражает достоверно финансовое положение Общества на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты его деятельности за 2025 год.