

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «МОНПАРНАС-ТУР»

### 1. Общие сведения

Общество осуществляет деятельность по продвижению и реализации туристского продукта под франшизой «Coral Travel».

Деятельность ведется через головной офис и два дополнительных офиса (всего 3 точки продаж).

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 5 человек.

- **Уставный капитал:** По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет **15 000 (Пятнадцать тысяч) рублей**. Уставный капитал оплачен полностью.
- **Участники (учредители) Общества:** Доли в уставном капитале распределены между участниками — физическими лицами в следующих пропорциях:
  1. **Бушмелева Мария Борисовна** — доля в размере **50%** уставного капитала (номинальная стоимость 7 500 руб.);
  2. **Романина Наталья Петровна** — доля в размере **50%** уставного капитала (номинальная стоимость 7 500 руб.).
- **Исполнительный орган:** Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором — **Бушмелевой Марией Борисовной**.
- **Основной вид деятельности:** Деятельность туристических агентств (код ОКВЭД 79.11).

### 2. Учетная политика (кратко)

- Выручкой признается агентское вознаграждение по договорам с туроператорами и дополнительная выгода.
- Доход в виде агентского вознаграждения признается на дату утверждения отчета агента принципалом (туроператором). Доход в виде дополнительной выгоды признается на дату фактического начала путешествия (вылета туриста), что соответствует моменту полного выполнения обязательств перед заказчиком (туристом)
- Общество применяет УСН «Доходы минус расходы».

### 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учитывая специфику деятельности, на 31.12.2025 сформированы следующие показатели:

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	Описание
Дебиторская задолженность	12 270	Авансы, перечисленные туроператорам за туры в 2026 году.
Кредиторская задолженность	17 166	Средства, полученные от туристов за поездки, запланированные на 2026 год.

### 4. Выручка от реализации услуг

Основным источником дохода является комиссионное вознаграждение и дополнительная выгода

- Оборот по реализованным турам (общий): 149 732 тыс. руб.
- Выручка (агентское вознаграждение): 1 139 тыс. руб.
- Выручка (дополнительная выгода): 11 948 тыс. руб.

#### **5. Расходы по обычной деятельности**

Наибольший удельный вес в расходах занимают:

1. Аренда офисных помещений.
2. Расходы на оплату труда и страховые взносы
3. Расходы на рекламу и продвижение
4. Расходы на оплату роялти
5. Расходы на банковский эквайринг

#### **6. Деятельность организации и принцип непрерывности**

В 2025 году Общество осуществляло турагентскую деятельность через головной офис и два дополнительных офиса. Несмотря на полученный по итогам года убыток в размере **(2 776) тыс. руб.**, руководство Общества подтверждает намерение продолжать деятельность в обозримом будущем. Финансовая устойчивость обеспечивается поддержкой учредителей и привлечением кредитных ресурсов.

#### **7. Заемные средства и кредитные линии**

- **Займы от учредителя:** По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность по договорам займа перед учредителями составляет **8 430 тыс. руб.** Заемные средства привлечены на безвозмездной основе для пополнения оборотных средств и финансирования текущей деятельности. Данные средства являются долгосрочным ресурсом развития компании.
- **Кредитные линии:** В декабре 2025 года Организацией оформлена возобновляемая кредитная линия (ВКЛ) в ПАО СБЕРБАНК. По состоянию на отчетную дату задолженность по ВКЛ составляет **570 тыс. руб.** Наличие лимита кредитования позволяет Обществу оперативно исполнять обязательства перед контрагентами.

#### **8. Анализ финансовых результатов (Убыток)**

Убыток в размере **(2 776) тыс. руб.** по итогам 2025 года обусловлен:

1. Высокими коммерческими и управленческими расходами, связанными с содержанием трех офисов продаж: аренда, роялти, расходы на услуги банка (эквайринг - полностью берем на себя), рост цен на связь, содержание офисов и т.д., в целом нестабильная финансовая ситуация и зависимость от международной обстановки.
2. Снижение доходности обусловлено изменением политики вознаграждения со стороны основных контрагентов (туроператоров) и уменьшением размера агентского вознаграждения в расчете на одну сделку.

#### **9. События после отчетной даты (СПОД)**

После завершения отчетного периода произошли следующие существенные события:

- **Оптимизация структуры:** В январе 2026 года принято решение о закрытии одного из дополнительных офисов (г. Москва, Ленинский проспект, д. 72/2, помещение 51/1). Данная мера направлена на оптимизацию расходов (арендных платежей, ФОТ и роялти), что создает предпосылки для улучшения финансового результата в 2026 году.

#### **10. Оценка стоимости чистых активов**

В связи с полученным убытком размер чистых активов на 31.12.2025 имеет отрицательное значение **(4 118) тыс. руб.**

##### **Причины снижения стоимости чистых активов:**

1. Получение бухгалтерского убытка в размере **(2 776) тыс. руб.** по итогам 2025 года.
2. Значительный объем привлеченных заемных средств от учредителей **8 430 тыс. руб.**, направленных на поддержание операционной деятельности и развитие сети офисов.

#### **11. Меры по восстановлению финансовой устойчивости:**

Руководством Общества разработан и реализуется план мероприятий по выходу на положительные показатели чистых активов в 2026 году:

- **Оптимизация структуры:** В январе 2026 года закрыт один из трех офисов (наименее рентабельный), что позволит сократить постоянные затраты на аренду и ФОТ, роялти, связь, охрану и т.д.
- **Финансовая поддержка:** У учредителя имеется намерение пролонгировать заем на длительный срок, что позволит стабилизировать баланс.
- **Использование кредитных ресурсов:** Открытая в декабре 2025 года ВКЛ обеспечивает необходимый объем оборотных средств на поддержание бесперебойной деятельности и развития компании.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Бушмелева М.Б./ 31.03.2026