

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Клавис Тур»

1.2. Юридический адрес 248001, г. Калуга, ул. Суворова д. 121 оф 504

1.3. Дата государственной регистрации 11.01.2011г

1.5. Численность сотрудников: 4

1.6. Организация имеет одно представительство – Московское представительство ООО «Клавис Тур», зарегистрированное по адресу: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского д. 23А ком.202

В июле 2021 Общество получило статут микропредприятия в связи с включением в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. В связи с этим с 2021 года принято решение сдавать бухгалтерскую отчетность в упрощенной форме. Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

Организация освобождена от исчисления и уплаты НДС на основании статью 145 Налогового Кодекса РФ.

1.7. Уставный капитал составляет 10000 рублей.

Участниками являются:

- ООО «Бизнес Тренд» ИНН 4027067850 с долей 100 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 79.11 Деятельность туристических агентств;
-

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Таксиор Марина Олеговна (приказ 1-к от 11.01.2011г.)

Главный бухгалтер Общества: Бурмистрова Вероника Николаевна (приказ 2-к от 01.06.2016 г.).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было. Организация оказывает агентские услуги по обеспечению организации и управления командировками (бизнес-поездками) сотрудников различных компаний. Готовность оказанных услуг определяется по дате подписания отчета агента обеими сторонами. Договоры предусматривающие не денежные формы оплаты отсутствуют. При исчислении налогов на прибыль и НДС используется метод начисления.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Основные средства отсутствуют.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе не числятся.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–
Нематериальные активы	30.12.2025	–
...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются согласно [ФСБУ 5/2019 «Запасы»](#). Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

На 31.12.2025 запасы отсутствуют

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 6293 тыс. рублей. В 2024 году 4367 тыс. рублей. просроченная дебиторская отчетность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создается, так как даже в случае превышения задолженности более чем на 45 дней у администрации ООО «Клавис Тур» имеется уверенность в последующем погашении задолженности.

8. Кредиторская задолженность.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года – 619 тыс. рублей. На 31.12.2024г. 804 тыс. руб.

9. Выручка

Доходы от реализации в 2025 году составили (без НДС):

Агентское вознаграждение –5026 тыс. руб.

В 2024 году - 4122 тыс. руб.

10. Расходы.

Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации в 2025 году, составили 2096 тыс. руб., для сравнения – в 2024 году 1685 тыс. руб. Основными расходами Общества в 2025 году являются оплата труда (1416 тыс. руб), страховые взносы с фонда оплаты труда (305 тыс руб) и аренда помещений (210 тыс руб) . В 2024 году: оплата труда (1278 тыс. руб), страховые взносы с фонда оплаты труда (258 тыс руб) и аренда помещений (202 тыс руб)

Сумма прочих расходов составила за 2025 год – 307 тыс. руб., за 2024 год – 488 тыс. руб. Основной удельный вес прочих расходов в 2025 году принадлежит расходам на услуги банка, он составляет 283 тыс. рублей. , не учитываемые для налогообложения 24 тыс. руб.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5026 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с ростом цен на туристские услуги, от стоимости которых зависит агентское вознаграждение.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 13.02.2026 года.