

Пояснительная записка  
к Бухгалтерской отчетности за 2025г.

ООО «Твоя Карелия» зарегистрировано в мае 2015г. Основной вид деятельности – деятельность туристических агентств.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Состав годовой отчетности:

Бухгалтерский баланс;

приложения к нему

В приложениях к бухгалтерскому балансу :

– отчет о финансовых результатах;

– пояснения к балансу

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 10 процентов.

1. Основные показатели.

За 2025 год обществом была получена выручка от реализации услуг на сумму 12386 тыс. руб., управленческие расходы составили 11856 тыс. руб. Таким образом, получена прибыль от продаж в размере 530 тыс. руб., что говорит о том, что деятельность предприятия в 2025г. была рентабельна.

Сравним указанные выше показатели с аналогичными за 2024 г.

Наименование показателя	2024г.	2025г.
Выручка, тыс. руб.	12296	12386
Затарты, тыс. руб.	12074	11856
Прибыль, тыс. руб.	222	530
Рентабельность, %	1,8	4,5

По результатам таблицы можно сделать вывод о том, что среднемесячная выручка за 2025г. увеличилась по сравнению с 2024 г. на 0,7%, уменьшились затраты на 1,8% . Размер полученной прибыли увеличился, так как темпы снижения затрат были выше темпов увеличения выручки. В итоге рентабельность составила 4,5%, что говорит о том, что скаждого рубля затрат было получено 4 коп. прибыли.

Рассмотрим структуру управленческих расходов:

Наименование элемента затрат	2025 г.	Удельный вес, %
Материальные затраты	301	2,5
Затраты на оплату труда	132,6	1,2
Отчисления с ФОТ в ПФР и ФСС	40,1	0,3
Амортизация		
Прочие затраты	11382,3	96
ИТОГО	11856	100

В структуре себестоимости в 2025г. наибольший удельный вес занимают прочие затраты – 96% (услуги сторонних предприятий по организации туров, предоставлению мест для проживания, трансферт к месту проведения тура, реклама, организационные расходы).

За 2025 г. обществом основные средства не приобретались.

## 2. Численность и заработная плата.

В 2025г. два наемных работника ( 0,5 и 0,1 ставки). В связи с тем, что деятельность сезонная, трудовой договор с одним из них заключен на сезон с мая по сентябрь.

## 3. Дебиторы, кредиторы.

Образовавшаяся дебиторская задолженность на конец 2025 г. в размере 1250 тыс. руб. состоит из: положительного сальдо на ЕЛС и сделанных авансов по налогам в сумме — 117 тыс. руб. (расчеты будут завершены в 2026г.); авансы выплаченные поставщикам услуг — 1134 тыс. руб. (расчеты будут завершены в 2026г.).

В ходе деятельности организации был получен займ от учредителя в сумме 284 тыс. руб., из этих средств были оплачены организационные расходы, возвращены денежные средства за непредоставленные услуги (расчеты завершаться в 2026г.).

Кредиторская задолженность в размере 39 тыс. руб. состоит из задолженности перед подотчетными лицами — 25 тыс. руб., персоналом по оплате труда — 3 тыс. руб., расчеты с поставщиками услуг — 10 тыс. руб. перед бюджетом по налогу НДФЛ — 1 тыс. руб..

Долг по краткосрочным кредитам перед банками — отсутствует.

## 4. Использование прибыли.

В 2025 году прибыль от реализации услуг составила 530 тыс. руб., прочие расходы (оплачены услуги банка) 43 тыс. руб. В ходе деятельности были размещены депозиты, получены проценты в сумме — 41 тыс. руб., начислены обязательные платежи (налоги в связи с применением УСН) в размере 134 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год составил 394 тыс. руб.

Таким образом, общая прибыль от деятельности по балансу, по состоянию на 31.12.2025г., составил 1210 тыс. руб.

## 5. Налогообложение.

ООО «Твоя Карелия» с момента регистрации применяет УСН с объектом «доходы минус расходы». Согласно Закона Республики Карелия от 30.12.1999 № 384-ЗРК О налогах (ставка налогов) на территории Республики Карелия (с изменениями на 21 ноября 2025 года) ст. 9,1 п. е) является организацией, осуществляющей деятельность туроператоров, туристических агентств, предоставляющих услуги в сфере внутреннего и въездного туризма, и выручка от указанного вида деятельности составляет более 70 процентов общей суммы выручки от реализации продукции (работ, услуг), применяет пониженную ставку налога - 5%

Генеральный директор  
ООО «Твоя Карелия»

Кориганов С.Ю.