

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Кит-Тур» за 2025г.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кит-Тур».

1.2 ИНН/КПП: 2222831793 / 222201001

1.3 Юридический адрес: 656058, Алтайский край, Барнаул г, Северный Власихинский проезд, дом № 68, кв.138

1.4 Фактический (почтовый) адрес: 656058, Алтайский край, Барнаул г, Северный Власихинский проезд, дом № 68, кв.138

1.5 Уставный капитал ООО «Кит-Тур» на 31.12.2025 составляет 10 000 рублей.

1.6 Учредителем ООО «Кит-Тур» является физическое лицо: бенефициарный владелец – Иштуганов Константин Владимирович.

2. Основные элементы учетной политики

2.1 Учетная политика ООО «Кит-Тур» (далее - Общество) на 2025 год принята приказом директора № 1 от 29 декабря 2024г. Учетная политика за предшествующий отчетному период существенно не менялась.

2.2 Общество представляет отчетность по формам, установленным Приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н (в ред. от 04.12.2012г.).

2.3 Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.4 Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

2.5 Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством РФ, для отражения хозяйственной деятельности используются синтетический счета согласно плану счетов, утвержденному приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. с добавлением дополнительных субсчетов.

2.6 Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью специализированной программы 1С: Предприятие 8.3 с последующим выводом на печать по итогам отчетного периода. Бухгалтерскими регистрами признаются: главная книга; оборотно-сальдовая ведомость; оборотно-сальдовая ведомость по счету (субсчету); анализ по счету (субсчету). Прочие бухгалтерские регистры выводятся на печать по мере необходимости.

2.7. Система налогообложения.

Налоговый учет осуществляется в Обществе в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются доходы.

3. Финансовое состояние Общества.

3.1 Основным видом деятельности Общества является Деятельность туристических агенств.

В отчетном периоде, по сравнению с предыдущим, изменились следующие показатели:

- запасы по сравнению с 2024 г. уменьшились на 90,0 тыс.руб и составили 102,0 тыс.руб.

- величина денежных средств в абсолютном выражении увеличилась на 3,0 тыс. руб., на 31.12.25г. составляет 83,0 тыс.руб., на 31.12.24г. составляла 80,0 тыс.руб.

- дебиторская задолженность по сравнению с 2024г. увеличилась на 102 тыс.руб. и составила 192,0 тыс.руб. за счет авансового платежа Поставщику и переплаты в бюджет по налогам и взносам. Кредиторская задолженность отсутствует.

3.2. За 2025 год оказаны туристические услуги на сумму 1894,0 тыс. руб., что на 711,0 тыс.руб. выше показателей 2024 года, это обусловлено расширением клиентской базы и ростом цен на услуги. Себестоимость продаж также увеличилась на 465,0 тыс.руб. и составила 1609,0 тыс.руб. Прочие расходы увеличились на 65,0 тыс.руб. и составили 79,0 тыс.руб., из-за увеличения начисленных налогов и взносов.

3.3. В 2025 году предприятием получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в размере 206 тыс. рублей.

4. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

4.1. По состоянию на 31.12.2025 года ООО «Кит-Тур» незавершенных судебных разбирательств, в котором бы Общество выступало в качестве истца или ответчика, не имеет.

5. Факторы риска

Факторы и риски, влияющие на деятельность общества и оказывающие влияние на изменение размера выручки от продаж Обществом услуг и прибыли (убытка) от основной деятельности:

Рисков, связанных с изменением процентных ставок, нет, т.к. у Общества нет долговых обязательств, при которых в одностороннем порядке увеличиваются процентные ставки.

Рисков, связанных с изменением валютного курса, нет, т.к. расчеты с покупателями и поставщиками ведутся в национальной валюте, кредитов в валюте нет.

7.События после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденные приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или уточнений в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. О прекращаемой деятельности:

Исходя из принципа непрерывности деятельности, прекращать какую-либо часть своей деятельности, или всю деятельность, Организация не планировала, а также продавать активы и обязательства не планирует.

В 2026 году Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность.

9. Существенная информация об экологической деятельности организации

У организации нет обязательства в отношении охраны окружающей среды, природоохранных мероприятий, рекультивации земель, связанных с производственной деятельностью организации и возникающих из требований законодательных и нормативных документов, договоров, действий или заявлений организации.

Директор ООО «Кит-Тур» _____ Т.В.Иштуганова

04 марта 2025 г.