

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «КИТ»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Основные сведения о юридическом лице и его деятельности

| | |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «Калининград-Интур» |
| Сокращенное наименование | ООО «КИТ» |
| Адрес фактический (почтовый) | 236040, г.Калининград, ул.Черняховского дом 6, помещение 209, 2-й этаж |
| ИНН / КПП | 3904060240 / 390601001 |
| ОКПО | 76120287 |
| ОГРН | 1053900052854 |
| Кем управляется | На основании Устава |

Основным видом деятельности ООО «КИТ» является продажа туристических услуг, по ОКВЭД 79.11 этот код охватывает турагентства и туристские услуги, в том числе: подбор и бронирование туров, оформление виз и страхование путешествий, пакетное обслуживание. ООО «КИТ» действует как агент по реализации туристического продукта туроператоров, получая агентское вознаграждение. Реестровый номер в Едином федеральном реестре турагентов РТА 0013949.

ООО «КИТ» относится к субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерской отчетности и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом 06.12.2011г. № 402-ФЗ . Система налогообложения УСН с объектом «доходы минус расходы».

За отчетный период 2025г. существенных изменений в финансовом положении ООО «КИТ», влияющих на результат деятельности, не было. Кредиты, займы не оформлялись. Основные средства за последние 15 лет не закупались. Запасы: материалы (товары) в бухгалтерском учете отсутствуют.

Раздел 2

Основные положения об учетной политике

Учетная политика ООО «КИТ» утверждена приказом № 22 от 30.12.2015г., дополнения к приказу по учетной политики № 12 от 30.12.2025г. Бухгалтерский учет ведется автоматизированно с использованием рабочего плана счетов и ведением книги доходов и расходов. Бухгалтерский учет ведется в упрощенной форме. В качестве рабочего применяется сокращенный план счетов:

| Счет | Объект учета |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 19 «НДС» | НДС по приобретенным ценностям |
| 20 «Основное производство» | Основное производство |
| 50 «Касса» | Кассовые операции |
| 51 «Расчетный счет» | Операции по расчетным счетам в банках |
| 57 «Переводы в пути» | Переводы в пути |
| 60 «Расчеты с поставщиками» | Расчеты с поставщиками и подрядчиками |
| 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» | Расчеты с покупателями и заказчиками (отражается агентская комиссия) |
| 68 «Расчеты по налогам и сборам» | Расчеты с бюджетом по налогам |
| 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» | Расчеты с бюджетом и фондами по страховым взносам |
| 70 «Расчеты по оплате труда» | Расчеты с персоналом по оплате труда |
| 71 «Расчеты с подотчетными лицами» | Расчеты с подотчетными лицами |
| 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» | Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам: - с покупателями и заказчиками; - с банком по оплате труда и прочим операциям; - с разными дебиторами и кредиторами |
| 80 «Уставный капитал» | Уставный капитал организации |
| 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) |
| 90 «Доходы и расходы» | Доходы и расходы |
| 91 «Прочие доходы и расходы» | Прочие доходы и расходы |
| 99 «Прибыли и убытки» | Финансовые результаты: |

| | |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <ul style="list-style-type: none"> - продажи; - прочие доходы и расходы; - прибыли и убытки |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются кассовым методом. Доходом, при исчислении налоговой базы, является вознаграждение по агентским договорам. Используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом. В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сдается по упрощенным формам, приведенным в приложении № 9 к ФСБУ 4/2023. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется. Резервы расходов по предстоящим отпускам не формируются. Канцелярские расходы сразу списываются в расходы текущего периода.

По договору аренды № 74 от 01.03.2016 года ООО «КИТ» применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Калининград, ул. Черняховского, дом 6, литер А. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Капитал и расчеты с участниками Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Раздел 3

Дебиторская и кредиторская задолженность

| Наименование показателя, строка бухгалтерского баланса | На 31.12.2024 г. (тыс.руб.) | Изменения за период за минусом КЗ поступившей и погашенной в 2025г. (тыс.руб.) | | На 31.12.2025г. (тыс.руб.) |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------|
| | | Поступило | Списано | |
| Кредиторская задолженность, код строки 1520 | 12,0 | 17390 | 17387 | 9 |
| $(12,0 + 17387 - 17390 = 9)$ | | | | |

Раздел 4

Расшифровка доходов и расходов по отчету о финансовых результатах

Выручка, отражает агентское вознаграждение (стр.2110) за отчетный период и за предыдущий период.

В расходы по обычной деятельности входят (стр. 2120) : расходы по заработной плате, отчисления налогов с заработной платы, аренда помещения, телематические услуги связи, абонентская плата за телефон, почтовые расходы, канцелярские расходы.

Прочие расходы (стр.2350) входят: банковские расходы.

Раздел 5

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КИТ» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.