

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г. ООО «Ника-М»**составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность»****1. Общие сведения о юр. лице и его деятельности**

ООО «Ника-М» ИНН/КПП 2311153290 /231101001 ОГРН 231101001 зарегистрирован по адресу: 350072, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Зиповская, дом 4/3, квартира 120

Основной вид деятельности – 79.11 - Деятельность туристических агентств

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Ника-М» утверждена приказом № 37 от 25.12.2024г Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями субъектом МСП бухгалтерский учет осуществляется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с Планом счетов, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н. В качестве первичных учетных документов для оформления фактов хозяйственной жизни использовать утвержденные унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Постановлениями Госкомстата РФ. Инвентаризация имущества и обязательств осуществляется в случаях, предусмотренных законодательством, в том числе ежегодно при составлении годовой бухгалтерской отчетности. Ведение бухгалтерского учета осуществлять с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом согласно п.1 ст.346.17 НК РФ

3. Расшифровка статей баланса

Финансовый краткосрочный ресурс предприятия, предназначенный для быстрого оборота и обеспечения текущей деятельности по состоянию на 31.12.2025г. составляет 35 083 621,23 руб. В состав финансовых активов включены:

- Дебиторская задолженность в размере 19 083 600,23 руб. В состав дебиторской задолженности (строка 1240) включены предоплаты Принципалам за забронированные, но еще не реализованные детские путевки, оформленные по агентским договорам. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

- Депозитные счета в размере 16 000 000 руб. Компания размещает свободные денежные на специальных банковских счетах под определенный процент банка, с целью получения дохода.

Финансовый долгосрочный ресурс предприятия, предназначенный для инвестиций компаний, модернизации производства по состоянию на 31.12.2025г. составляет 33 396 881,80 руб. В состав финансового долгосрочного ресурса включены:

- Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 677 812,06 руб. В состав кредиторской задолженности включены предоплаты клиентов за забронированные, но еще не реализованные детские путевки.

Выручкой компании является агентское вознаграждение, полученное по заключенным агентским договорам.

С уважением,

Генеральный директор ООО «Ника-М»



Д.Д.Саржанов

Исп.
Главный бухгалтер ООО «Ника-М»
Марговцева Е.С
Конт.тел 8 988 245 5512