

Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Калининградская туристическая информационная компания» за 2025 год.

1. Общие сведения

ООО «КТИК» создано 30 ноября 2004г., учредителями являются:

- Попонникова Виктория Константиновна - размер доли 100%,

Размер УК – 10 000 (Десять тысяч) рублей, уставный капитал оплачен полностью.

ИНН - 3905061728

ОГРН-1043900847616

Юр. адрес: Калининградская область, г. Калининград, ул. Д. Донского, д. 7/11, офис 123.

Предметом деятельности Общества является оказание туристических услуг в качестве турагента (код по ОКВЭД 79.11 (Деятельность туристических агентств)).

Среднесписочная численность работников на отчетную дату составляет 2 человека. Общество является субъектом малого предпринимательства и не подлежит обязательному аудиту.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Попонникова Виктория Константиновна.

Общество применяет упрощенный режим налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы 15%.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту, и не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
- Частично ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - только по договорам заключенным с 01.01.2022г.

Общество составляет **бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе.**

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось следующими принципами, закрепленными в учетной политике:

Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтера по договорной основе.

– выручка от реализации признается по методу начисления;

– коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

- к объектам, подлежащим учету в составе основных средств Общества, относятся активы, удовлетворяющие критериям ФСБУ 6/2020 и 26/2020, первоначальная стоимость основных средств формируется в упрощенном порядке, без проверки на обесценение;

– переоценка основных средств не производится;

– амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом;

- материально-производственные запасы на основании п. 17 ФСБУ 5/2019 принимаются к учету в упрощенном порядке. Фактической себестоимостью признается только сумма (с НДС), подлежащая уплате продавцу; При этом затраты на приведение запасов в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, учитываются в расходах текущего периода;

– При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости;

– счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется;

– при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

– к денежным эквивалентам относятся депозитные вклады, сроком размещения не более 3 месяцев;

– Общество создает резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность признается сомнительной если она удовлетворяет следующим критериям: срок платежа еще не наступил, но есть информация, что дебитор не платежеспособен и срок оплаты в соответствии с договором наступил, но задолженность не оплачена в течение 12 месяцев со срока оплаты;

– показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% от итога данных по соответствующей строке баланса.

– выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по определенной строке бухгалтерской отчетности изменится на 5 и более процентов к прежнему значению.

– для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств. Итоговая инвентаризация ТМЦ проведена по состоянию на 30.12.2025г.

- Организация пользуется правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде с договоров аренды, заключенным до 2022 года.

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

3. Пояснения к отдельным статьям отчетности

Бухгалтерский баланс

Строка 1150 «Основные средства»

Основные средства на 31.12.2025г. в учете отсутствуют.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Расшифровка строки 1240:

- дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков – 22 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность (бюджета, прочих контрагентов) – 6 тыс. руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка строки 1520:

- кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков – 376 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность (бюджета, прочих контрагентов) – 86 тыс. рублей.

Отчет о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка»

Основным видом деятельности, осуществляемым Обществом является оказание туристических услуг в качестве турагента, доходом признается агентское вознаграждение, полученное от сделок между заказчиками туристических услуг и туроператорами.

Выручка по указанной деятельности:

в 2025 году – 2 128 тыс. рублей.

в 2024 году составила 1 057 тыс. рублей.

Строка 2340 «Прочие доходы»

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы (без НДС, тыс. руб.), в том числе	0	134
% по депозитам	0	0
Оприходование излишков по результатам инвентаризации	0	0
Прочие доходы	0	134

Строка 2350 «Прочие расходы»

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы (без НДС, тыс. руб.), в том числе	565	42
Прочие расходы	508	0
Расходы на услуги банков	57	42

Строка 2410 «Налог на прибыль (доходы)»

По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы)» отражается текущий налог к уплате по упрощенной системе налогообложения:

За 2025 год – 72 тыс. рублей.

За 2024 год – 62 тыс. рублей.

4. Непрерывность деятельности

Общество в обозримом будущем прекращения своей деятельности не планирует и считает возможным продолжить деятельность в 2026 году.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 201 тыс. руб., на 31.12.2024г. составляют 288 тыс. руб. при величине уставного капитала в 10 тыс. руб.

В 2025 году Общество не приостанавливало деятельность и не предполагает, что введенные санкции повлияют на деятельность в дальнейшем.

Общество государственной помощи в 2025 году не получало.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Стратегические и страховые риски

Риски, связанные с развитием кризисных явлений в мировой экономике

Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях экономического кризиса, вызванного значительным влиянием распространения коронавирусной инфекции на мировую экономику, а также политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с проведением СВО в Украине.

Ввиду неопределенности, в том числе касательно продолжительности описанных событий, Общество не может надежно и точно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. Финансовые риски у Общества отсутствуют.

События после отчетной даты

Введенные санкции на фоне обострения геополитического конфликта в Украине продолжают прямо и косвенно затрагивать Общество. Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Генеральный директор ООО «КТИК» _____ Попонникова В.К.

« 24 » марта 2026 г.

