

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО ТК «Персона»

1.2. Юридический адрес 625048, Тюменская обл, Тюмень г, Малыгина ул, дом № 73, офис 207

1.3. Дата государственной регистрации 25.01.2013г.

1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 3 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 чел
Клиентский отдел	1 чел

**1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.**

Участниками являются:

- Румянцева Н.Н. с долей 100 процентов.

**1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:**

- Деятельность туристических агентств.

**1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: Румянцева Наталья Николаевна, (Приказ № 1 от 25.01.2013г)

Главный бухгалтер Общества: Ведение бухгалтерского учета передано в специализированную организацию ООО БК «Учет» ( Договор на оказание услуг № 1 от 04.07.2013г.).

**2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

**2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную (бухгалтерскую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального Закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

**3. Основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса не числятся.

#### 4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28.12.2025 года НМА на балансе не числятся.

#### 5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства		–
Материально-производственные запасы	28.12.2025г.	–
Нематериальные активы		–
...	...	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### 6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3 945 тысяч рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года.

ООО «ТК «Персона» осуществляет реализацию туристического продукта по договорам оказания услуг и агентским договорам, заключенным с туроператорами.

На основании пп.9 п. 1 ст. 251 НК РФ в составе доходов не учитываются доходы в виде имущества (включая денежные средства), поступившего комиссионеру, агенту и (или) иному поверенному в связи с исполнением обязательств по договору комиссии, агентскому договору или другому аналогичному договору, а также в счет возмещения затрат, произведенных комиссионером, агентом и (или) иным поверенным за комитента, принципала и (или) иного доверителя, если такие затраты не подлежат включению в состав расходов комиссионера, агента и (или) иного поверенного в соответствии с условиями заключенных договоров. К указанным доходам не относится комиссионное, агентское или иное аналогичное вознаграждение

#### 7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Руководитель

Румянцева Н.Н.