

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Калина» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Калина» стоит на учете в ИФНС № 10 по г. Москве. ИНН 7710911628, КПП 771001001, юридический адрес: г. Москва, пер. Столешников, дом 6, строение 3.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — Урусова Ирина Владимировна
3. Основной вид деятельности: Деятельность туристических агентств, ОКВЭД 79.11.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составила 8 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Калина» утверждена приказом генерального директора Гольшева В.В. № 4 от 27.12.2024. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

### 3. Информация об аффилированных лицах

Урусова Ирина Владимировна — учредитель, 100% доли собственности в УК, должность генерального директора занимает Гольшев Владимир Владимирович.

В отчетном периоде со связанной стороной были совершены такие финансовые операции:

- 28.03.2025 Решением единственного участника ООО «Калина» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2024 год. Было принято Решение выплатить по итогам 2024 года прибыль в размере 345 000,00 рублей учредителю. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 12.05.2025;

#### 4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Деятельность туристических агентств» — 37 693 647,04 рублей;
- прочие доходы — 7 049 107,37 рублей, в т.ч реализация ОС – 6 319 907,42.

Заграты на реализацию услуг:

- услуги поставщиков — 19 562 051,00 рублей;
- амортизация ОС — 3 842 284,50 рублей;
- оплата труда и соц.отчисления — 6 732 431,31 рублей;
- офисные расходы — 418 496,15 рублей;
- информационно-консультационные услуги — 369 887 рублей;
- расходы на рекламу— 2 746 265,73 рублей;
- аренда помещений - 1 912 192,58 рублей;
- содержание и ремонт арендуемых помещений – 1 316 238,50 рублей;
- прочие расходы — 5 436 035,49 рублей.

#### 5. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 29,05 %. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 8 чел. Среднемесячная зарплата — 65 732,15 руб.

Генеральный директор ООО «Калина»







## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 790	-	326 164	(328 954)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 790	-	326 164	(328 954)	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 933	-	378 912	(387 234)	-	-	-	-	2 611	-
	За 2024 г.	2 766	-	327 574	(319 407)	-	-	-	-	10 933	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	2 633	-	-	(22)	-	-	-	-	2 611	-
	За 2024 г.	2 766	-	-	(133)	-	-	-	-	2 633	-
Депозитные счета	За 2025 г.	8 300	-	378 912	(387 212)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	327 574	(319 274)	-	-	-	-	8 300	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 933	-	378 912	(387 234)	-	-	-	-	2 611	-
	За 2024 г.	5 556	-	653 738	(648 361)	-	-	-	-	10 933	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	28 016	(24 270)	-	-	X	X	3 747	-
	За 2024 г.	5 271	-	33 779	(39 050)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	11 107	(4 648)	-	-	(2 712)	-	3 747	-
	За 2024 г.	5 271	-	9 833	(6 255)	-	-	(8 850)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	16 910	(19 622)	-	-	2 712	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 945	(32 795)	-	-	8 850	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	9	-	(11)	-	-	-	9	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 162	-	4 956	-	(2 879)	-	-	X	5 239	-
	За 2024 г.	8 416	-	3 259	96	(8 610)	-	-	X	3 162	-

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 642	5 642	3 553	3 553	8 864	8 864
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 362	3 362	3 324	3 324	8 302	8 302
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 280	2 280	229	229	562	562

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 992	5 196	1	(3 399)	-	-	13 790
	За 2024 г.	19 945	6 980	-	(14 932)	-	-	11 992
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 379	3 561	-	(542)	-	-	4 399
	За 2024 г.	321	1 746	-	(688)	-	-	1 379
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	597	529	-	(845)	-	-	280
	За 2024 г.	595	597	-	(595)	-	-	597
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	487	-	-	(311)	-	-	176
	За 2024 г.	176	311	-	-	-	-	487
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 080	-	-	(28)	-	-	5 052
	За 2024 г.	18 391	-	-	(13 311)	-	-	5 080
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	319	-	-	(313)	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 175	-	-	(209)	-	-	966
	За 2024 г.	24	1 150	-	-	-	-	1 175
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 035	-	-	(1 323)	-	-	1 712
	За 2024 г.	50	2 986	-	-	-	-	3 035
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 098	-	-	-	-	1 098
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	99	8	1	-	-	-	108
	За 2024 г.	44	55	-	-	-	-	99
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	135	-	-	(135)	-	-	-
	За 2024 г.	-	135	-	-	-	-	135
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	-	(25)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 992	5 196	1	(3 399)	-	X	13 790
	За 2024 г.	19 945	6 980	-	(14 932)	-	X	11 992

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	4 632	2 095	940
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 391	1 379	321
Расчеты с покупателями и заказчиками	241	716	619

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-