

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «САЛОКАЛЛИО» за 2025 год

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «САЛОКАЛЛИО» (далее Общество)  
зарегистрировано 25.04.2024  
Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Карелия (код 1000)  
ОГРН 1241000001989  
ИНН 1000015400  
КПП 100001001

Юридический адрес: Республика Карелия, г. Сортавала, территория Салокаллио, дом 2

Уставный капитал: 15 000 рублей.

Основной вид деятельности: деятельность туроператоров (ОКВЭД 79.12).

Генеральный директор: Васягина Екатерина Михайловна. Она же единственный учредитель (доля в уставном капитале 100%).

Организация является микропредприятием (среднесписочная численность — 2 человека, доходы отсутствуют). Сотрудники работают на 0,2 ставки.

## 2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Общество применяет режим УСН (доходы). НДС не применяется.

Применяются упрощенные способы ведения учёта, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства, в частности, ПБУ 18/02 («Учет расчетов по налогу на прибыль организаций») не применяется. Изменения учётной политики отражаются перспективно. Резервы по сомнительным долгам не создаются. Лимит стоимости ОС для отнесения к МПЗ — 100 000 руб. Способ оценки МПЗ: по средней.

Затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Авансы, выданные поставщикам, отражаются в балансе одной строкой в дебиторской задолженности.

Расходы будущих периодов списываются равномерно. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

### 3. Анализ финансовой деятельности

В 2025 году у Общества не было выручки. Мы заканчивали формирование туристических услуг. Размещенные на партнерских сайтах программы не продавались. В 2026 году достигнуты новые договоренности и заключены договоры с другими партнерами, которые, надеемся дадут результаты в летний сезон.

Затраты (расходы по обычным видам деятельности, стр. 2120 Отчета о финансовых результатах) в отчетном периоде составили 214 тыс. руб.:

- ФОТ – 139 тыс. руб.
- страховые взносы – 42 тыс. руб.
- страхование ответственности туроператора – 25 тыс. руб.
- расходы на ПО (1С:Бухгалтерия 8, 1С-отчетность) – 8 тыс. руб.

В составе Дебиторской задолженности (стр 1240 Бухгалтерского баланса) отражено сальдо:

- годовая лицензия на 1С-Отчетность – 2,1 тыс. руб.
- страхование ответственности туроператора на год – 8,3 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность – 0,6 тыс. руб.

Ввиду отсутствия выручки расходы Общества осуществляются за счет долгосрочного беспроцентного займа по договору с единственным учредителем (задолженность по займу отражена в стр. 1410 Бухгалтерского баланса). По мере получения прибыли планируется займ полностью вернуть.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Васягина Екатерина Михайловна

16 марта 2026 г.

