ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " КРУИЗДРИМ "

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КРУИЗДРИМ».
ОГРН 1237800042480, ИНН 7802939052 /КПП 780201001
Дата регистрации 11 апреля 2023 года
Юридический адрес: 194363, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. поселок Парголово, пр-д Толубеевский, д. 8, стр. 1, к. 2, помещ. 2384Н, офис 2
Основной вид деятельности: Деятельность туристических агентств

Уставный капитал составляет 10 000 руб. (10 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 тыс.руб. каждая.
Единственный участник Общества на 31.12.2025г. (оплачены полностью):

Участник Общества	Доля в уставном капитале, %
Агеева Татьяна Евгеньевна	100% УК

Численность работающих на 31.12.2025г. – 2 человека.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе на основании Приказа МФ РФ № 66н от 02.07.2010 г. (с изм. и доп.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована с применением принципа непрерывности.
Исполнительный орган общества на 31.12.2025 года - Генеральный директор Агеева Татьяна Евгеньевна.
1. Выплаты основному управленческому персоналу (генеральный директор Агеева Татьяна Евгеньевна, связанная сторона):
Краткосрочные вознаграждения:
Оплата труда: - 1 046 тыс. руб. , в том числе НДФЛ - 136 тыс. руб.
ФОТ общий – 3 573 тыс. руб., в том числе НДФЛ - 464 тыс. руб.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	их использования на момент приобретения.	
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по факту приходы денежных средств на расчетный счет	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1 Бухгалтерский баланс

Расшифровка строки 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса:

- Расчеты по авансам выданным 820 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками 39 224 тыс. руб.

- Единый налоговый счет 274 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов – 18 600 тыс. руб.

Расшифровка строки 1370 «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса:

- Уставный капитал 10 тыс. руб.
- Прибыль, подлежащая распределению 2 194 тыс. руб.

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 262 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 57 848 тыс. руб.
- Налог при упрощенной системе налогообложения 357 тыс. руб.
- Страховые взносы по единому тарифу 109 тыс.руб.

3.2 Отчет о финансовых результатах

Выручка в 2025 году на сумму 14 839 тыс. руб. получена по основному виду деятельности.

Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычной деятельности» Отчета о финансовых результатах:

- 12 918 тыс. руб.

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах:

- Расходы на услуги банка – 1 665 тыс. руб.

4. Прочие сведения

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

Событий после отчетной даты не происходило.

Совместная деятельность не велась.

Данные по прекращению деятельности отсутствуют.

Государственная помощь не предоставлялась.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде нет.

Корректировок и замены первоначально представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за предшествующие отчетные периоды нет.

Информация по сегментам не раскрывается.

5. Информация о наличии признаков непрерывности деятельности

Чистые активы на 31.12.2025г. составляют 19 тыс.руб.
Чистые активы на 31.12.2024г. составляют 1 920 тыс.руб.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты».

- СВО целесообразно в таком формате: «С февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2025 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Таким образом, выявленные события не оказали влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предприятия и восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Организации за 2025 год. Следовательно, Руководство может сделать вывод о способности Организации продолжать свою деятельность в будущем, отвечая критерию непрерывности деятельности

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, не выявлены.

Текущая экономическая ситуация, связанная со специальной военной операцией, не оказывает влияние на соблюдение организацией принципа непрерывности.

Генеральный директор _____ Ягнева Т.Е.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.