

Акционерное Общество «Поволжский туристический холдинг»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2025 год

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

| | |
|---|--|
| Полное наименование | Акционерное Общество «Поволжский туристический холдинг» |
| Сокращенное наименование | АО «ПТХ» |
| Юридический адрес | 410002, Саратовская область, г. Саратов, ул. Набережная Космонавтов, 7а |
| ИНН/КПП | 6450032130/645001001 |
| ОКПО | 43753164 |
| ОГРН | 1026402200604 |
| Дата государственной регистрации | 04.07.1997 |
| Основной вид экономической деятельности | 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» |
| Уставной капитал | 6 000 000 (шесть миллионов) рублей |
| Номинал обыкновенных акций | составляет 1000 рублей |
| Сведения о руководстве и главном бухгалтере | Генеральный директор Паршина Светлана Александровна Главный бухгалтер Саутенко Ирина Валентиновна |
| E-mail, телефон | оao_pth@mail.ru, (845-2) 28-09-17 |
| Численность сотрудников | 9 человек |

Акционерное Общество «Поволжский туристический холдинг» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. сдает упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Система налогообложения АО «Поволжский туристический холдинг» - УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Раздел 2 Основные положения учетной политики

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

В связи с отнесением к субъектам малого предпринимательства (СМП), Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Ведение бухгалтерского учета осуществлять с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Критерий существенности, которым руководствуется Общество, равен 5% от валюты баланса. Существенные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как несущественные ошибки в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей (п.9 ПБУ №22/2010).

Раздел 3
Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются в расходы. Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности и к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок/премий и дисконтирования.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам. Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|---|---------------------------------------|---------------------|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---|-------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---------|
| | | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | пересечена | | переклассифицировано | | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (пересеченная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) | За 2025 г. | 16 291 | (6 485) | 0 | (155) | 155 | 0 | (231) | 0 | 0 | 0 | (9 180) | 2 962 | 6 956 | (3 599) |
| Инвестиционная недвижимость | За 2025 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 180 | (2 962) | 9 180 | (2 962) |

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|------------------|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | слисано | принято к учету в качестве основных средств |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств | За 2025 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Материальные внеоборотные активы (тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. |
|---|-----------------------|
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) | 3 357 |
| Инвестиционная недвижимость | 6 218 |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств | 0 |

В 2025 году нематериальные активы, а также расходы на НИОКР в Обществе отсутствуют. В течение отчетного года движение по счету 04 «Нематериальные активы» не осуществлялось.

Раздел 4
Расшифровка запасов

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|-------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|------------------|
| | | | затраты | списано | |
| Материалы | За 2025 г. | 0 | 2527 | (2151) | 376 |

Раздел 5
Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | На конец периода | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|----------|------------|------------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило в результате фактов хозяйственной жизни | списано | | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | | погашено | на расходы | восстановление резерва | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | За 2025 г. | 12 154 | 0 | 1 965 | (1 836) | 0 | 0 | 12 283 | 0 |

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | На конец периода | |
|--|------------|----------------|---|----------|------------------|-----------|
| | | | поступило в результате фактов хозяйственной жизни | списано | | |
| | | | | погашено | | на доходы |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | За 2025 г. | 2 186 | 1 133 | (2 326) | 0 | 993 |