

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «АВИТ»

ИНН 1655135610

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВИТ»

Сокращенное наименование: ООО «АВИТ»

ИНН: 1655135610

ОГРН: 1071690024670

Место нахождения (адрес): 420107, Республика Татарстан (Татарстан), г. Казань, ул. Хади Такташа, д. 2, офис 1

Основной вид экономической деятельности:

ОКВЭД 79.11 — Деятельность туристических агентств

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ООО)

Форма собственности: Частная собственность

Руководитель организации: Генеральный директор Сабиров Азамат Сабитхонович

Налогообложение:

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы». В связи с применением УСН организация освобождена от обязанности ведения бухгалтерского учета в полном объеме, однако добровольно формирует бухгалтерскую отчетность для представления в налоговые органы и иным заинтересованным пользователям.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с учетом упрощенных способов ведения учета, установленных для субъектов малого предпринимательства.

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «АВИТ» сформирована в соответствии с действующими нормативными актами и предусматривает:

Основные средства (ФСБУ 6/2020):

Объекты основных средств стоимостью менее 30 000 руб. списываются на расходы по мере ввода в эксплуатацию. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не проводится.

Материально-производственные запасы:

Списание материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Доходы и расходы:

Выручка признается в момент оказания услуг (реализации туристических продуктов). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от факта оплаты.

Налоговый учет (УСН):

Налоговая база определяется как разница между доходами и расходами. Доходы и расходы для целей налогообложения учитываются кассовым методом.

Изменения в учетную политику в течение отчетного периода не вносились.

3. Структура активов и пассивов организации

3.1. Внеоборотные активы (строка 1100 баланса)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
------------	---------------	---------------	-----------

Основные средства (стр. 1150)	2 598	3 321	-723
-------------------------------	-------	-------	------

Итого внеоборотные активы	2 598	3 321	-723
---------------------------	-------	-------	------

Уменьшение стоимости основных средств связано с начислением амортизации в течение 2025 года. Выбытия объектов основных средств не производилось. Нематериальные активы, инвестиционная недвижимость и прочие вне оборотные активы на балансе отсутствуют.

3.2. Капитал и резервы (раздел III баланса)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
------------	---------------	---------------	-----------

Уставный капитал	20	20	0
------------------	----	----	---

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	38 382	40 816	-2 434
--	--------	--------	--------

Итого капитал	38 402	40 836	-2 434
---------------	--------	--------	--------

Снижение нераспределенной прибыли в 2025 году на 2 434 тыс. руб. соответствует полученному по итогам года чистому убытку.

3.3. Обязательства организации

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
------------	---------------	---------------	-----------

Долгосрочные обязательства	0	0	0
----------------------------	---	---	---

Краткосрочные заемные средства	0	0	0
--------------------------------	---	---	---

Кредиторская задолженность	31 379	23 535	+7 844
----------------------------	--------	--------	--------

Итого краткосрочные обязательства	31 379	23 535	+7 844
-----------------------------------	--------	--------	--------

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2025:

расчеты с поставщиками и подрядчиками — 27 875 тыс. руб.,

расчеты с покупателями и заказчиками — 319 тыс. руб.,

расчеты по налогам и сборам — 613 тыс. руб. (оценочно, с учетом структуры баланса).

Рост кредиторской задолженности связан с увеличением объема операций в рамках основной деятельности (туристические услуги) и сроками расчетов с контрагентами. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Анализ финансовых результатов за 2025 год

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Выручка	55 803 55 126	+677	
Себестоимость продаж		(11 647)	(9 109) –2 538
Коммерческие расходы		(38 085)	(35 130) –2 955
Управленческие расходы		(8 647)	(9 331) +684
Прибыль (убыток) от продаж		(2 576)	1 556 –4 132
Проценты к получению		2 651	3 878 –1 227
Проценты к уплате	0	(182)	+182
Прочие доходы	1 051	732	+319
Прочие расходы	(2 965)	(2 882)	–83
Прибыль до налогообложения		(1 839)	3 102 –4 941
Налог на прибыль (УСН)		(595)	(596) +1
Чистая прибыль (убыток)		(2 434)	2 506 –4 940

4.1. Пояснение к формированию финансового результата

В 2025 году организация получила убыток от продаж в размере 2 576 тыс. руб. (в 2024 году — прибыль 1 556 тыс. руб.). Ухудшение результата обусловлено опережающим ростом коммерческих расходов по сравнению с выручкой.

Положительное влияние на итоговый финансовый результат оказали проценты к получению в сумме 2 651 тыс. руб., однако этого оказалось недостаточно для компенсации убытка от основной деятельности.

По итогам 2025 года чистый убыток составил 2 434 тыс. руб., что полностью соответствует изменению нераспределенной прибыли в балансе.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Основные статьи расходов в 2025 году:

затраты на приобретение туристических продуктов (себестоимость) — 11 647 тыс. руб.;

коммерческие расходы (Услуги по оформлению билетов, обслуживание сайта, обслуживание систем бронирования авиа, жд, услуги по обновлению, реклама, агентские вознаграждения, содержание офиса) — 38 085 тыс. руб.;

управленческие расходы (оплата труда административного персонала, аренда) — 8 647 тыс. руб.

5. Пояснения к отдельным показателям отчетности

5.1. Основные средства (стр. 1150)

На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составляет 2 598 тыс. руб..

В течение 2025 года поступлений основных средств не было, амортизация начислена в размере 723 тыс. руб..

5.2. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Основной объем кредиторской задолженности (27 875 тыс. руб.) приходится на расчеты с поставщиками туристических услуг. Задолженность носит текущий характер, просроченных обязательств не имеется.

5.3. Налоговые расчеты

В связи с применением УСН «доходы минус расходы» в отчете о финансовых результатах по строке «Налог на прибыль организаций» отражена сумма единого налога, уплачиваемого в рамках УСН, в размере 595 тыс. руб. (за 2024 год — 596 тыс. руб.).

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

7. Заключение

Финансовое положение ООО «АВИТ» на 31 декабря 2025 года характеризуется:

отсутствием оборотных активов и денежных средств на балансе;

наличием значительной кредиторской задолженности (31 379 тыс. руб.);

получением по итогам года чистого убытка в размере 2 434 тыс. руб.

Организация продолжает осуществлять деятельность в сфере туристических услуг (ОКВЭД 79.11), расчеты с контрагентами ведутся в рамках текущей хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

 / Сабиров Азамат Сабитхонович /

Главный бухгалтер

 / Басова Наталья Александровна /

«31» марта 2026 г.

