

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 15.02.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025

ООО «Мастерская Путешествий»

1. Общие положения

- 1.1 Общество осуществляет деятельность в качестве туристического агентства (ОКВЭД 79.11). Основная модель бизнеса — реализация туристского продукта от имени и по поручению туроператора на основании агентских договоров.
- 1.2 Отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
- 1.3 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Мастерская Путешествий» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

- 2.1 Признание выручки: Выручкой Общества является агентское (комиссионное) вознаграждение. Доход признается в бухгалтерском учете на дату подписания Отчета агента или акта об оказании услуг.
- 2.2. Учет затрат: Расходы, связанные с оказанием посреднических услуг, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи».
- 2.3. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.4. 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»

3. Иная информация

- 3.1. Дебиторская задолженность: По состоянию на 31.12.2025 основную сумму дебиторской задолженности составляют авансы, перечисленные туроператорам (счет 60.02) в счет будущих поездок туристов, на сумму 7 561 тыс. руб.
- 3.2. Кредиторская задолженность: Составляет 867 тыс. руб. и включает в себя:
 - a. Авансы, полученные от туристов (счет 62.02) 867 тыс. руб;
 - b. Задолженность перед поставщиками отсутствует.
- 3.3. Денежные средства: На 31.12.2025 на расчетных счетах находятся средства в размере 1 086 тыс. руб., из которых 867 тыс. руб. являются средствами, транзитно проходящими в адрес туроператоров.
- 3.4. Обеспечение обязательств: Обществом заключены договоры с туроператорами, имеющими финансовое обеспечение (страхование ответственности или банковская гарантия) в соответствии с ФЗ №132 «Об основах туристской деятельности в РФ».
- 3.5. События после отчетной даты: Событий, способных оказать значительное влияние на финансовое положение организации, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не возникло.

_____ (Директор) (расшифровка подписи)

«15» 02 2026 г.

