

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая)
отчетность", утвержденному
приказом
Министерства финансов
Российской Федерации

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛИНА-ТУР"

2. ОКВЭД 79.11 Деятельность туристических агентств

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()	()					()	
в том числе: (группа) патенты на изобретения	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()						()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа) патенты на изобретения специализированное прикладное ПО			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа) секреты производства (ноу-хау)			

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		
в том числе: (группа) технологии производства	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа) системы контроля качества	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа) специализированное прикладное ПО	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		

3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
в том числе: (группа) знаки обслуживания	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
в том числе: (группа) базовое прикладное программное обеспечение (права на срок не более 12 месяцев)	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 25 г. ²	1 307	(19)		()		(19)			()			1 288	(19)
	за _____ 20 24 г. ³	1 443	(135)		()		(135)			()			1 307	(135)
в том числе: (группа) здания	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()			()				()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()			()				()
машины и оборудование для выполнения работ	за _____ 20 25 г. ²	1 307	(19)		()		(19)						1 288	(19)
	за _____ 20 24 г. ³	1 443	(135)		()		(135)						1 307	(135)
легковые транспортные средства	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()							()
оргтехника	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()					()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()					()
в том числе: (объект) административное здание	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()					()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	1 288	1 307	1 443
в том числе:			
(группа) здания			
машины и оборудование для выполнения работ	1 288	1 307	1 443
легковые транспортные средства			
оргтехника			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>2</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: (группа) машины и оборудование для выполнения работ			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					() ()			
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					() ()			
в том числе: (группа) машины и оборудование для выполнения работ	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					() ()			
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					() ()			
легковые транспортные средства	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()			
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³								
оргтехника	за _____ 20 <u>25</u> г. ²								
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					() ()			
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					() ()			
в том числе: (группа) здания	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					() ()			
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					() ()			

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
акции			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>20 25</u> г. ²										
	за <u>20 24</u> г. ³										
в том числе: сырье и материалы	за <u>20 25</u> г. ²										
	за <u>20 24</u> г. ³										
затраты в незавершенном производстве	за <u>20 25</u> г. ²										
	за <u>20 24</u> г. ³										
готовая продукция	за <u>20 25</u> г. ²										
	за <u>20 24</u> г. ³										
товары	за <u>20 25</u> г. ²										
	за <u>20 24</u> г. ³										
инструменты, инвентарь, спецодежда	за <u>20 25</u> г. ²										
	за <u>20 24</u> г. ³										

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря 20 25</u> г. ⁵	На <u>31 декабря 20 24</u> г. ⁶	На <u>31 декабря 20 23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
сырье и материалы			
товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
готовая продукция			
товары			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. 2											
	за 20 24 г. 3											
в том числе:	за 20 25 г. 2											
	за 20 24 г. 3											
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. 2											
	за 20 24 г. 3											
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г. 2											
	за 20 24 г. 3											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. 2	13 590		175							13 765	
	за 20 24 г. 3	13 223		367							13 590	
в том числе:	за 20 25 г. 2	13 590		175							13 765	
	за 20 24 г. 3	13 223		367							13 765	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. 2											
	за 20 24 г. 3											
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г. 2											
	за 20 24 г. 3											
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г. 2											
	за 20 24 г. 3											
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г. 2											
	за 20 24 г. 3											
Итого	за 20 25 г. 2	13 590		175							13 765	
	за 20 24 г. 3	13 223		367							13 590	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ³		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)						
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
в том числе:	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							

в том числе:	за							
	20 25 г. ²	603	0					603
	за							
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	20 24 г. ³	226	377					603
	за							
	20 25 г. ²							
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за							
	20 24 г. ³							
	за							
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	20 25 г. ²							
	за							
	20 24 г. ³							
по страховым взносам (счет 69)	за							
	20 25 г. ²							
	за							
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	20 24 г. ³							
	за							
	20 25 г. ²							
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за							
	20 25 г. ²							
	за							
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	20 24 г. ³							
	за							
	20 25 г. ²							
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за							
	20 25 г. ²							
	за							
Итого	20 24 г. ³							
	за							
	20 25 г. ²	603	0		0			603
	за							
	20 24 г. ³	226	377					603

8.2. Прочерченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 25 г. ⁵	20 24 г. ⁶	20 23 г. ⁷
Всего			
в том числе:			
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))			
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)			
перед персоналом (счет 70)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за					
	20 25 г. ²					
	за					
в том числе:	20 24 г. ³					
	за					
	20 25 г. ²					
по гарантийному обслуживанию	за					
	20 24 г. ³					
	за					
по оплате отпусков и вознаграждений	20 25 г. ²					
	за					
	20 24 г. ³					

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
банковская гарантия			
залог в силу закона			
Выданные - всего			
в том числе:			
залог в силу закона			
залог по договору			
поручительство			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 <u>25</u> г. ²	За _____ 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты		32
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	20	135
Прочие затраты		8
Итого по элементам	20	175
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	20	175

