ООО «Путешествия Байкала»

ПОЯСНЕНИЕ К БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

1. «ООО "Путешествия Байкала" является малым предприятием, применяет УСН. Бухгалтерский учет ведется с использованием упрощенных способов согласно ФСБУ 4/2023. Основной вид деятельности — Деятельность туроператоров. В 2025 году существенных изменений в учетной политике не произошло».

2. На конец 2025 года ОС нет.

3. На конец 2025 года Запасов нет.

4. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила **301 960,50 рублей**:

- 97 170,00 руб — авансы выданные

- 1 921,00 руб — сумма налога к уменьшению за 2025 год

- 12 913,54 руб — ЕНС

- 181 030,00 руб -благотворительность

- 8 926,02 руб — расходы будущих периодов

5. Кредиторская задолженность на 31.12.2025составила **457 804,56 рублей**:

- 30 582,06 руб -задолженность поставщиков (услуги будут оказаны в следующем году)

- 230 000,00 руб – задолженность покупателей (услуги будут оказаны в следующем году) - 6 821,50 руб. - задолженность по налогам (просроченной задолженности нет)

- 9 371,00 руб — заработная плата за январь (выплата 10.01.2026)

-181 030,00 руб — благотворительность

5. В соответствии с учетной политикой резерв на оплату отпусков за 2025 год не создавался, расходы на отпуска списываются по факту их начисления.

Директор ООО «Путешествия Байкала» Кураева И.О.