

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 2025 год**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"ТУРИСТИЧЕСКОЕ АГЕНТСТВО "А"

ИНН 3015110604 , КПП 301501001, ОГРН 1173025002303

Адрес: 414000, АСТРАХАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. АСТРАХАНЬ, УЛ.  
СОВЕТСКОЙ МИЛИЦИИ, Д. 42

**1. Общая информация об организации**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"ТУРИСТИЧЕСКОЕ АГЕНТСТВО "А" является коммерческой организацией,  
созданной 16.03.2017г. и действующей в соответствии с законодательством  
Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в  
соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О  
бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов  
ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в  
соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О  
бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в  
том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом  
права Общества на применение упрощенных способов ведения  
бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных  
периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не  
выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской  
отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

**2. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

79.11 Деятельность туристических агентств

**3. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта в бухгалтерскому учету.

*(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)*

#### **5. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание стоимости запасов, использованных в производственных целях, осуществляется на основании Акта на списание МПЗ..

*(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры МПЗ в отчетном году.)*

#### **6. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» .

*(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры в отчетном году.)*

#### **7. Дебиторская и кредиторская задолженности**

Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации. Учет списанной кредиторской задолженности ведется на забалансовом счете 20 «Списанная

задолженность, не востребованная кредиторами» в течение срока исковой давности с момента списания задолженности с балансового учета (3 года).

7.1 Дебиторская задолженность общества на 31.12.2025г. 1 894 тыс.руб.

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	1 894	824
<b>ИТОГО</b>	<b>1 894</b>	<b>824</b>

7.2 Кредиторская задолженность общества на 31.12.2025г 200 тыс.руб

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2025г.</b>	<b>31.12.2024г.</b>
Расчеты с покупателями	200	25
<b>ИТОГО</b>	<b>200</b>	<b>25</b>

## **8. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с несущественностью показателей или отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **9. Денежные средства**

Денежные средства общества на расчетных счетах и кассе общества на 31.12.2025г составляет 209 тыс.руб.

## **10. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками общества на 31.12.2025г является

Абрамов Евгений Владимирович размер доли 10 000руб..

ООО «Туристическое агентство А» размер доли 10 000руб.

Распределение и выплата дивидендов в 2025г не производилась.

## **11. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган на 31.12.2025 — генеральный директор Абрамов Евгений Владимирович

## **12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Судебные процессы и исполнительное производство в отношении общества за отчетный период на 31.12.2025 отсутствуют. Как следствие у общества отсутствуют условные активы и обязательства.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась на основании допущения непрерывности деятельности Общества, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способна реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной деятельности.

Руководством Общества не принимались какие-либо решения о ликвидации, прекращении или сокращении его финансово-хозяйственной деятельности. Руководство произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем в срок, не менее 12 месяцев после отчетной даты, приняв во внимание всю доступную информацию.

По итогу 2025 года выручка общества положительная имеет значение 1 059 тыс.руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Абрамов Е.В.

