

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**1. Основные виды экономической деятельности**  
79.11 Деятельность туристических агентств

**2. Учетная политика**

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 43 Инструкции Стандарта в текстовой форме)

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Изменение и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения в период			переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная (перенесенная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (перенесенная) стоимость	амортизация списана	обесценение		первоначальная (перенесенная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	из них исключительные права <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:										
(группы)	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	из них исключительные права <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )

с. 2

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения в период			переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная (перенесенная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (перенесенная) стоимость	амортизация списана	обесценение		первоначальная (перенесенная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	из них исключительные права <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:										
(группы)	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	из них исключительные права <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )

с. 3

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Амортизируемые нематериальные активы - всего	( )	( )	( )
в том числе:			
(группы)	( )	( )	( )
из них созданные организацией	( )	( )	( )
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	( )	( )	( )
в том числе:			
(группы, объекты)	( )	( )	( )
из них созданные организацией	( )	( )	( )

с. 4

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения в имущественных правах**

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	( )	( )	( )
в том числе:			
(группы, объекты)	( )	( )	( )
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	( )	( )	( )
в том числе:			
(группы, объекты)	( )	( )	( )

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения в период			принято к учету в качестве нематериальных активов	На конец периода	
		фактически понесенные затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	списание		фактически понесенные затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	в том числе:								
(группы, объекты)	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )

с. 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения в период			принято к учету в качестве нематериальных активов	На конец периода	
		фактически понесенные затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	списание		фактически понесенные затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	в том числе:								
(группы, объекты)	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	в том числе:								
(группы, объекты)	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )

с. 6

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения в период		На конец периода	
			затраты списано	затраты по фактическим затратам	затраты по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )
	на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )
	в том числе:					
(группы, объекты)	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )
на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )
из них исключительные права	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )
	на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )
	в том числе:					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не относящиеся к признакам нематериального актива - всего	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )
на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:						
(группы, объекты)	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )
на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )	( )
из них исключительные права	на 01.01.2023	( )	( )	( )	( )	( )
	на 31.12.2023	( )	( )	( )	( )	( )
	в том числе:					



## 5. Финансовые вложения

## 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ # ___ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ # ___ г. <sup>3</sup>				( )						
в том числе:  (вид, группа)	за _____ # ___ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ # ___ г. <sup>3</sup>				( )						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ # ___ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ # ___ г. <sup>3</sup>				( )						
в том числе:  (вид, группа)	за _____ # ___ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ # ___ г. <sup>3</sup>				( )						
Итого	за _____ # ___ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ # ___ г. <sup>3</sup>				( )						

## 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ # ___ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 ___ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 ___ г. <sup>7</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

## 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 _____ # 24 г. <sup>2</sup>	27	( )		( )			X	X	27	( )
	за _____ # 25 г. <sup>3</sup>	27	( )		( )			X	X	27	( )
в том числе:	за _____ # ___ г. <sup>2</sup>		( )		( )						( )
	за _____ # ___ г. <sup>3</sup>		( )		( )						( )
(вид)			( )		( )						( )

## 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ # ___ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 ___ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 ___ г. <sup>7</sup>
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

## 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	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )			( )	
	за _____ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )			( )	
в том числе:	за _____ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )			( )	
	за _____ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )			( )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. <sup>2</sup>	4522	( )	4522		( )	( )		3168	( )	
	за _____ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )			( )	
в том числе:	за _____ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )			( )	
	за _____ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )			( )	
Итого	за _____ г. <sup>2</sup>	4522	( )	4522		( )	( )	X	3168	( )	
	за _____ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )	X		( )	

с. 17

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ г. <sup>5</sup>		На 31 декабря _____ г. <sup>6</sup>		На 31 декабря _____ г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(вид)						

## 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)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ г. <sup>2</sup>				( )	( )		
	за _____ г. <sup>3</sup>				( )	( )		
в том числе:	за _____ г. <sup>2</sup>				( )	( )		
	за _____ г. <sup>3</sup>				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ г. <sup>2</sup>	4843			( 4843 )	( )	3099	
	за _____ г. <sup>3</sup>				( )	( )		
в том числе:	за _____ г. <sup>2</sup>				( )	( )		
	за _____ г. <sup>3</sup>				( )	( )		
Итого	за _____ г. <sup>2</sup>	4843			( 4843 )	( )	X 3099	
	за _____ г. <sup>3</sup>				( )	( )	X	

с. 18

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря _____ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря _____ г. <sup>7</sup>
Всего			
в том числе:			
(вид)			

## 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 _____ г. <sup>2</sup>		( )	( )		
	за _____ г. <sup>3</sup>		( )	( )		
в том числе:	за _____ г. <sup>2</sup>		( )	( )		
	за _____ г. <sup>3</sup>		( )	( )		
(группа)	за _____ г. <sup>2</sup>		( )	( )		
	за _____ г. <sup>3</sup>		( )	( )		

## 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20__ 25__ г. <sup>2</sup>	За _____ 20__ г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	151	
Затраты на оплату труда	530	
Отчисления на социальные нужды	160	
Амортизация	70	
Прочие затраты	1175	
Итого по элементам	2086	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2086	

## 11. Государственная помощь

## 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. <sup>2</sup>	За _____ 20__ г. <sup>3</sup>
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

## 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ # __ г. <sup>2</sup>			( )	
	за _____ # __ г. <sup>3</sup>			( )	
в том числе: (назначение)	за _____ # __ г. <sup>2</sup>			( )	
	за _____ # __ г. <sup>3</sup>			( )	

## 12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

\_\_\_\_\_  
директор  
(наименование должности)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
Гордеева С. А.  
(расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 26 г.

<sup>1</sup> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

<sup>2</sup> Указывается отчетный период.

<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<sup>4</sup> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

<sup>5</sup> Указывается отчетная дата.

<sup>6</sup> Указывается предыдущий год.

<sup>7</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.